

Jaarverslag en jaarrekening 2022

Gemeente Heemskerk

juni 2023

Inhoudsopgave

Voorwoord	3		
Financiën in één oogopslag	6		
Leeswijzer	10		
Programma's	11	Jaarrekening	143
Programma 1 Bestuurlijk domein	12	Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	144
Programma 2 Sociaal domein	29	Grondslagen voor de verslaggeving, algemeen	146
Programma 3 Fysiek domein	58	Grondslagen voor de waardering	146
		Grondslagen voor de resultaatbepaling	148
Algemene dekkingsmiddelen	77	Balans	150
		Gebeurtenissen na balansdatum	167
Paragrafen	82	Wet Normering Topinkomens (WNT)	172
A. Lokale heffingen	83	Overzicht investeringen	173
B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	90	Begrotingsrechtmatigheid	176
C. Onderhoud kapitaalgoederen	96		
D. Financieringen	104	Bijlagen	177
E. Bedrijfsvoering	109	Onderzoek Mantelzorg (ex art.213A)	178
F. Verbonden partijen	114	Voortgang Taskforce	180
G. Grondbeleid	126	Sisa-regelingen 2022	181
H. Duurzaamheid	137	Controleverklaring	199
I. Openbaarheid	142	Taakvelden	207
		Lijst met afkortingen en begrippen	208

Voorwoord

Beste leden van de raad en beste inwoners van Heemskerk,

Alstublieft, dit zijn de Jaarstukken 2022. Deze stukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. Hierin staat wat we als gemeente in 2022 wilden bereiken, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dit heeft gekost. Zo leggen we verantwoording af over het afgelopen jaar.

We zijn trots op wat we hebben bereikt

Na het extreem woelige 2021 was het in 2022 politiek gezien geen gewoon jaar. Na de gemeenteraadsverkiezingen van maart trad in juni een nieuw college aan. Daarmee sloten we een bestuursperiode van 4 jaar (2018-2022) af. Met het nieuwe Coalitieakkoord *Kansen Pakken* verzetten we langzaam de bakens. Er kwam bijvoorbeeld nog meer aandacht voor woningbouw en de energietransitie/ klimaatproblematiek.

We hebben een overschot van 4,8 miljoen euro

Ons structurele financiële fundament is goed, de uitvoeringskracht is bewezen. We kunnen dus tegen een stootje. Het huidige overschot van 4,8 miljoen euro is vooral technisch van aard, we hadden daar als organisatie geen invloed op. Het grootste deel van dit overschot willen we toevoegen aan onze spaarpot (de Algemene reserve). Die stijgt daardoor naar 24,5 miljoen euro.

Wat was kenmerkend voor 2022?

In de volgende alinea's geeft wethouder Financiën, Ron Suanet, een korte samenvatting van een aantal politieke, beleidsmatige, uitvoerende en financiële resultaten.

Het jaar 2022, in politieke zin

We kregen een nieuw college en een nieuwe burgemeester

Na ruim 2 maanden onderhandelen sloten Heemskerk Lokaal, de winnaar van de gemeenteraadsverkiezingen, en D66 en GroenLinks in juni een Coalitieakkoord. Het nieuwe college bestaat uit 4 wethouders, waarvan er 1 als onafhankelijk wethouder is aangesteld.

Na de voordracht van een nieuwe burgemeester kreeg interim-burgemeester Heldoorn op 1 december eervol ontslag. Op 15 december is burgemeester Luiten in een bijzondere raadsvergadering beëdigd.

Het jaar 2022, in beleidsmatige zin

Er waren 2 verschillende beleidsperioden

In de eerste periode rondden we met uitstekend beheer en beperkte financiële ruimte de laatste onderdelen van het Coalitieakkoord 2018-2022 af.

In de tweede periode maakten we op basis van het Coalitieakkoord 2022-2026 een omslag naar een meer ontwikkelende gemeente. Woningbouw, energietransitie en investeringen in onderwijs en overige voorzieningen (bijvoorbeeld het zwembad) kregen meer aandacht. We investeren in toekomstvoorzieningen en proberen daarbij de kwaliteit van beheer (in bijvoorbeeld de openbare ruimte) in stand te houden.

We startten met het project Basis op orde

Binnen onze organisatie moeten de randvoorwaarden voor de uitvoering van beleid en beheer onkreukbaar zijn. Dat mogen we - hoe druk we het ook hebben - niet uit het oog verliezen. Dat kon beter. We hebben een publieke taak, gefinancierd met publieke middelen. Integriteit, onberispelijkheid en verantwoordingsplicht horen hierbij. Hiervoor hebben wij nu nadrukkelijk de basis gelegd.

Het jaar 2022, in uitvoerende zin

Wat deden we in 2022? Hieronder ziet u een aantal voorbeelden.

We voerden onderdelen van ons programma Bestuurlijk domein uit

We deden bijvoorbeeld dit:

- We maakten onze visie en de kaders voor burgerparticipatie concreter.
- We professionaliseerden onze dienstverlening.
- Onze visie is: we zijn digitaal waar het kan, en persoonlijk waar het gewenst is.
- We verlengden de uitvoering van de bedrijveninvesteringszone (BIZ) in het centrum van Heemskerk.
- We bereidden de verlenging voor de BIZ op bedrijventerrein De Trompet voor.
- We werkten aan verdeling van het coronaherstelfonds.
- We introduceerden de lokale cadeaukaart de Ezelpas.
- We verzorgden met de GreenBIZ IJmond energiescans.
- We bereidden project Handhaving buitengebied voor.
- We bleven samenwerken met partners op het gebied van Jeugd en Veiligheid.
- We verstrekten bouw- en omgevingsvergunningen voor een aantal grote bouwprojecten. Bijvoorbeeld voor 24 woningen aan de Maerten van Heemskerckstraat.

We voerden onderdelen van ons programma Sociaal domein uit

We deden bijvoorbeeld dit:

- We vingen Oekraïners op.
- En we pakten ook andere incidentele taken op naast de uitvoering van onze wettelijke taken.
- We startten pilots.
- Bijvoorbeeld om de kosten van het Sociaal domein (Wmo, jeugdzorg) beter in de hand te houden en om onze taken efficiënter uit te voeren.
- We openden het Serviceplein.
- Door deze werkwijze kunnen we via 1 toegang sneller en integraal passende ondersteuning bieden. We bereikten nu ook inwoners, die eerder buiten ons zicht bleven, zoals mensen met een niet-Nederlandse achtergrond.

- We voerden een aantal nieuwe taken uit.
- Denk bijvoorbeeld aan de Wet inburgering 2021, de Doordecentralisatie beschermd wonen, het Woonplaatsbeginsel Jeugdwet, de opvang van Oekraïners en de energiearmoede.
- We merkten dat de rek er hierdoor bij sommige ambtenaren uit raakt. Dat is iets om rekening mee te houden.
- We schreven een startnotitie Onderwijs en stelden samen met de schoolbesturen en de verschillende opvang- en zorgpartijen de kaders op voor integrale kindcentra (IKC's).
- We besteedden extra veel aandacht aan onderwerpen als schuldhulpverlening, energiearmoedebestrijding, de wettelijke vroegsignalering en re-integratieprojecten.
- We gaven regionaal uitvoering aan de nieuwe inburgeringstaken.
- We hebben 45 statushouders gehuisvest.

We voerden onderdelen van ons programma Fysiek domein uit

We deden bijvoorbeeld dit:

- We sloten onze vergunningverlening aan op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). De testen, die we deden, verliepen goed.
- We zochten mogelijkheden voor versnelling, verdichting en uitbreiding van woningbouw.
- We ontwikkelden verschillende beleidsinstrumenten zoals de Woonvisie, de Doelgroepenverordening, de Zelfbewoningsplicht, de Huisvestingsverordening en de Verordening Starterslening. Hiermee proberen we ervoor te zorgen dat de beschikbare woningen ook bij woningschaarste bij de juiste doelgroepen terecht komen.
- We focusten ons bij verstedelijkingsprojecten op een veilig woon- en leefklimaat, dat toekomstbestendig en duurzaam is.
- We verbeterden de verblijfskwaliteit en de verkeersveiligheid op verschillende plekken. Bijvoorbeeld in het centrum en op het Haydnplein.
- We legden nieuwe bushaltelocaties aan op De Trompet I, De Baandert en de Mozartstraat.



- We breidden samen met MRA-Elektrisch het openbaar laadpalennetwerk in Heemskerk uit. .
- We voerden de projecten De Slotvrouwe (Debora Bakelaan), Parkeerplaats bij Monarch-II (Suykers acker) en Inrichting Panhuislaan uit. Hierbij richtten we de openbare ruimte klimaatbestendig en waterrobuust in.
- We namen duurzaam en circulair materiaalgebruik als uitgangspunt.
- We organiseerden een Waterdag en het NK-tegelwippen, zo stimuleerden we het klimaatbewustzijn van inwoners en bedrijven.
- We haalden onze doelstellingen om biodiversiteit te verhogen en water te bergen.
- We voerden maatregelen uit het Grondstoffenplan in. Daardoor daalde de hoeveelheid restafval en steeg de hoeveelheid aan ingezameld plastic, blik en drinkpakken.
- We voldoen nog net niet aan de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en minder dan 100 kilo restafval per inwoner per jaar.

Het jaar 2022, in financiële zin

Er is een positieve afwijking van 5,7 miljoen euro ten opzichte van de Begroting

De goedgekeurde begroting voor 2022 kende een totaal aan baten van 109,3 miljoen euro en een totaal aan lasten van 111,8 miljoen euro. Per saldo was er een tekort van 2,5 miljoen euro.

In 2022 stelden we de Begroting 2022 bij naar een negatief saldo van 0,9 miljoen euro.

Uiteindelijk sloten we 2022 af met een overschot na bestemming van 4,8 miljoen euro. Dat is een positieve afwijking 5,7 miljoen euro.

Tot slot

We maken ons zorgen over de ontwikkeling van de uitgaven voor jeugdzorg

Die ontwikkeling houden we in dit tempo niet vol, dus is bijsturing nodig. Het is te risicovol om af te wachten wat de regering doet. Daarom is het belangrijk dat we ons meer richten op preventie. Dit betekent dat we moeten onderzoeken wat de sociale oorzaken/verklaringen zijn voor de groeiende vraag.

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Heemskerk

Financiën in één oogopslag

Op 2 november 2021 stelde de raad de Begroting 2022 vast. Deze Begroting sloot met een nadelig saldo van 2,5 miljoen euro. Op verschillende momenten in 2022 stelden we deze cijfers bij. Dat ziet u terug in:

- Circulaires (D/2022/462243);
- De Bestuursrapportage (D/2022/481575);
- Overhevelingsvoorstellen (D/2022/495746).

Het nadelig saldo van de Begroting 2022 is € 937.000

Dit saldo is het vertrekpunt in de Jaarrekening 2022. In tabel 1 ziet u hoe de verschillende programma's aan dit saldo hebben bijgedragen.

Tabel 1: opbouw saldo jaarrekening 2022

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primaire	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
1. Bestuurlijk domein				
Lasten	-9.999	-10.148	-9.490	658 V
Baten	1.505	1.606	3.007	1.401 V
Saldo	-8.495	-8.542	-6.483	2.059 V
2. Sociaal domein				
Lasten	-59.866	-66.431	-64.844	1.588 V
Baten	15.283	14.772	17.525	2.753 V
Saldo	-44.583	-51.659	-47.319	4.341 V
3. Fysiek domein				
Lasten	-20.286	-20.857	-20.542	315 V
Baten	11.477	11.874	12.696	822 V
Saldo	-8.809	-8.983	-7.846	1.137 V
Algemene dekkingsmiddelen/bedrijfsvoeringskosten				
Lasten	-18.081	-19.542	-20.116	-574 N
Baten	75.705	84.029	85.765	1.735 V
Saldo	57.624	64.487	65.649	1.161 V
Totaal lasten	-108.231	-116.978	-114.992	1.987 V
Totaal baten	103.969	112.281	118.992	6.711 V
Saldo voor bestemming	-4.262	-4.697	4.001	8.698 V
Storting in reserves	-3.562	-9.650	-10.139	-489 N
Onttrekking aan reserves	5.313	13.410	10.938	-2.472 N
Saldo na bestemming	-2.512	-937	4.800	5.737 V

De ontwikkeling van het verwachte begrotingssaldo in 2022 deelden we in verschillende documenten met de raad.

In tabel 2 ziet u om welke documenten het gaat.

Tabel 2: ontwikkeling verwacht begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)

Documenten	2022
Primaire Begroting 2022	-2.510 N
Effect septembercirculaire 2021	1.712 V
Primaire Begroting 2022 inclusief Septembercirculaire	-798 N
Bestuursrapportage 2022	-1.504 N
Effecten Septembercirculaire 2022	1.367 V
Effect budgetoverheveling (budgettair neutraal)	0 -
Saldo Begroting 2022 na wijzigingen	-937 N

We sloten 2022 af met een overschot van 4,8 miljoen euro

Omdat we uitgaven van een tekort van 0,9 miljoen euro, komen we door dit overschot uiteindelijk 5,7 miljoen euro voordeliger uit dan begroot. Bij de programma's lichten we alle mutaties (veranderingen groter dan € 50.000) toe die dit verschil verklaren. Hieronder vatten we de belangrijkste verklaringen samen.

Bijdrage opvang Oekraïners € 2.836.444 V

Met het raadsbesluit van april 2022 was een bedrag van 1,5 miljoen euro vrijgemaakt voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De werkelijke kosten waren € 843.000. We bleken een onvoorzene bijdrage vanuit het Rijk te krijgen om deze opvangkosten te dekken. Dat is een financiële meevaller. Volgens de berekeningen ontvangen we over 2022 een normvergoeding van het Rijk van ruim 2,8 miljoen euro.

Uitkering Gemeentefonds € 1.709.000 V

De Algemene uitkering Gemeentefonds had een meeropbrengst van 1,7 miljoen euro. Dat kwam voor 1,4 miljoen euro door de Decembercirculaire. Omdat we mutaties uit circulaire niet gelijk in de begroting verwerken, is die decembermutatie nu een meevaller in deze Jaarstukken. Daarnaast ontvingen we een correctie van 0,3 miljoen euro op de Algemene uitkering van eerdere jaren.

In het saldo van de Decembercirculaire zat ook een bedrag van € 913.000 voor de energietoeslag 2023. We stellen de raad voor dit bedrag te bestemmen voor volgend jaar.

Voorziening Pensioen wethouders € 1.069.000 V

Bij de jaarlijkse herberekening bleek dat we de stand van de voorziening Pensioen wethouders met bijna 1,1 miljoen euro kunnen verlagen. De voornaamste oorzaak hiervoor is de sterk gestegen rekenrente. Die ging omhoog van 0,53% naar 2,47%.

Jeugdhulp € 690.000 N

Vanaf 2022 is het budget Jeugdzorg structureel met 1,4 miljoen euro verhoogd. Toch bleek dit budget niet groot genoeg, we gaven namelijk € 690.000 meer uit. Oorzaken hiervoor zijn onder andere dat:

- de jaarlijkse indexatie van de tarieven voor de ondersteuningsproducten voor jeugdhulpaanbieders hoger is dan de indexatie in onze gemeentebegroting;
- de trajecten langer duren en relatief duur zijn, omdat de problematiek complexer is. Al zien we wel een daling van de instroom voor jeugdhulp;
- de vraag naar jeugdhulp met verblijf en kostbare hoog-specialistische jeugdzorg zijn gestegen. Deze ondersteuning loopt de komende periode voor een groot gedeelte door.

Dotatie voorziening Personele verplichtingen € 580.000 N

Omdat we onze organisatie doorontwikkelen, sloten we in 2022 verschillende vaststellingsovereenkomsten af. Hierdoor was een extra storting (dotatie) nodig in de voorziening Personele verplichtingen. Deze voorziening dekt – vanuit goed werkgeverschap – personele kosten.

Bouw- en omgevingsvergunningen € 220.000 V

We verstrekten vergunningen voor een aantal grote bouwprojecten, waaronder 50 appartementen aan de Duitslandlaan en 78 flexwoningen aan de Kerkweg. Dit leidde tot een incidenteel (niet begroot) voordeel van € 220.000.

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

€ 193.000 V

Voor de bijdrage aan VRK Veilig Thuis was een bedrag begroot van € 483.000. Het Rijk verhoogde de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (DUVO-gelden) en betaalde deze extra DUVO-gelden uit aan centrumgemeente Haarlem. Daardoor daalde onze bijdrage als deelnemende gemeente. (Met de begroting 2023 is de bijdrage aan VRK Veilig Thuis daarom bijgesteld naar € 339.000 structureel.) We ontvingen ook een (niet begroot) bedrag van € 49.000 van de gemeente Haarlem voor DUVO 2020/2021.

De 3 grootste meevallers bedragen samen 5,6 miljoen euro

Deze meevallers verklaren voor het grootste deel het verschil met het begrote saldo. De meevallers bij de bijdrage Opvang Oekraïners, de uitkering Gemeentefonds en de voorziening Pensioen wethouders zijn technisch van aard. Onze organisatie had daar geen invloed op.

Er was een groter aantal kleinere verschillen

Die verschillen hadden bij elkaar opgeteld weinig invloed op het rekeningsaldo, maar kunnen individueel nog best gevolgen hebben. We zijn van plan om dit soort mutaties (veranderingen) de komende jaren al zoveel mogelijk in de Bestuursrapportage te melden.

De meeste mee- en tegenvallers waren incidenteel

Bij de Perspectiefnota kijken we nog een keer goed naar de aard van de mee- en tegenvallers. De structurele mutaties nemen we op in de Perspectiefnota.

We stellen voor 3,9 miljoen euro toe te voegen aan de Algemene reserve

Dit bedrag bestaat uit het overschot van 4,8 miljoen euro min een bedrag van € 913.000. We stellen de raad voor om die € 913.000 te bestemmen voor de energietoeslag 2023.

De reden voor de bestemming van € 913.000 staat in de Kamerbrief Aanvullende maatregelen energierekening van 20 september 2022. Daarin besloot het kabinet om volgend jaar nog eens € 1.300 uit te keren aan mensen, die leven van (minder dan) 120% van het sociaal minimum. Deze toeslag kunnen gemeenten onder de huidige wetgeving tot 1 juli 2023 uitkeren. Om huishoudens nog beter te ondersteunen, konden gemeenten in 2022 al € 500 van deze € 1.300 uitkeren. Daar stelde het Rijk geld voor beschikbaar.

De gemeente Heemskerk ontving in 2022 een bedrag van € 913.000 van het Rijk voor de energietoeslag in 2023. We gaven dit bedrag nog niet uit. Daarom stellen we voor dit bedrag over te hevelen naar 2023.

Investerings

We vragen de raad om een aantal kredieten af te sluiten, omdat de hieraan verbonden werkzaamheden zijn afgerond. In het overzicht Investerings op de balans (zie de Jaarrekening 2022) ziet u om welke af te sluiten kredieten het gaat.

Van de beschikbare 29,3 miljoen euro gaven we ongeveer 5,7 miljoen euro uit

In 2022 stemde de raad voor 51 investeringskredieten. Van deze gevoteerde kredieten gaven we maar een deel uit.

Er was een positief verschil in kapitaallast van € 790.551

We hadden een kapitaallast begroot van 4,1 miljoen euro, maar de daadwerkelijke kapitaallasten waren 3,3 miljoen euro. Dit is een verschil van bijna 0,8 miljoen euro.

Met de bezuinigingsmaatregelen van de Taskforce hadden we al rekening gehouden met een lagere kapitaallast. We gingen uit van een onderuitputting (lagere kapitaallast) van € 150.000. In de praktijk was deze onderuitputting groter, namelijk € 790.551. Dit verschil heeft 2 belangrijke oorzaken:

- Ten eerste was er sprake van planningsoptimisme. De realisatie van investeringen/kredieten liep achter op de planning. Dat gebeurt vaker.

In 2023 sturen we hier actiever op. Bijvoorbeeld door bij het opstellen van de Begroting de haalbaarheid van het voor te stellen pakket van investeringen te toetsen.

- Ten tweede werkt onze manier van het begroten van investeringen onderuitputting in de hand. We verdelen de geraamde investeringsuitgaven niet over de verschillende uitvoeringsjaren, maar nemen de investering in zijn geheel op in het komende uitvoeringsjaar.

Met ingang van de Perspectiefnota 2024-2027 verdelen we de investeringsbedragen over de jaren op basis van de op dat moment geldende verwachtingen. Dit moet ertoe leiden dat de onderuitputting op de kapitaallasten daalt.

Reserves en voorzieningen

Op de balans in het onderdeel Jaarrekening 2022 ziet u hoe de reserves en voorzieningen zich in 2022 ontwikkelden.

De boekwaarde van de reserves nam toe met 4,8 miljoen euro

De reserves stegen van 54,4 miljoen euro naar 58,4 miljoen euro. De groei zit daarbij vooral in de Algemene reserve. Deze had op 1 januari 2022 een omvang van 16,0 miljoen euro en was eind 2022 gestegen naar 20,6 miljoen euro.

We hieven een aantal reserves op

Het resterende saldo van deze reserves voegen we toe (doteren we) aan de Algemene reserve. Met uitzondering van Afvalstoffenheffing waarvan het restant toegevoegd wordt aan de voorziening. De dotatie aan de Algemene reserve verklaart voor het belangrijkste deel de stijging van deze reserve.

Het besluit om de reserves op te heffen is aan de raad. We stellen dit voor, omdat volgens de nota Reserves en voorzieningen de looptijd van de volgende bestemmingsreserves afliep in 2022:

- | | |
|----------------------------------|---------------|
| • Bereikbaarheid centrumgebied | (€ 142.694) |
| • Stichting kst Kennemer College | (€ 488.241) |
| • Sportaccommodatie De Velst | (€ 1.440.071) |

- | | |
|--|---------------|
| • Openbare ruimte Houtwegen | (€ 209.133) |
| • Afvalstoffenheffing | (€ 286.996)* |
| • Kaplasten Stedelijke vernieuwing | (€ 1.579.782) |
| • Grondexploitatie (GREX) Stationsomgeving | (€ 288.606) |

* valt vrij ten gunste van het product en wordt in een voorziening gestort

De boekwaarde van de bestemmingsreserves daalde met 4,5 miljoen euro

Dit komt voor een deel omdat we een aantal reserves hebben opgeheven. Voor een ander deel kwam het omdat we meer geld opnamen, dan dat we stortten (de onttrekkingen waren groter dan de dotaties).

We stellen voor de reserve Volkshuisvesting in stand te houden

Deze reserve wilden we opheffen, maar we verwachten hier nog uitgaven voor in 2023. Daarom stellen we de raad voor deze reserve in stand te houden.

We stellen voor de Algemene reserve op te hogen naar 24,5 miljoen euro

Dit gebeurt wanneer de raad deze Jaarstukken 2022 volgens ons voorstel vaststelt en daarmee het rekeningresultaat van 2022 (3,9 miljoen euro) aan de Algemene reserve toevoegt.

Leningportefeuille

We hebben in 2022 geen kasgeldlimiet of renterisiconorm overschreden.

Er resteert een saldo aan leningen van 17,9 miljoen euro

Begin 2022 hadden we 3 leningen voor in totaal 20,46 miljoen euro. Eén van deze leningen (de BNG-lening) losten we in 2022 helemaal af.

In totaal bedroegen de rentebetalingen € 855.000 en de aflossingen 2,5 miljoen euro.

Halverwege 2022 was er geen financiering met vreemd vermogen meer nodig

De eerste 2 kwartalen van 2022 hadden we kortlopende leningen van 4,0 miljoen euro. Deze hebben we halverwege het jaar afgelost. Daarna hadden we geen vreemd vermogen meer nodig.

Leeswijzer

Deze Jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

In het Jaarverslag 2022 gaan we in op ons beleid

We geven hierin aan welke doelen we per programma behaalden. En we maken als aanvulling daarop verschillende dwarsdoorsnedes door de programma's heen. Dat doen we in de (grotendeels verplichte) paragrafen.

Nieuw: de paragraaf Wet open overheid (Woo)

We voegden deze paragraaf toe aan het Jaarverslag 2022. Zo voldoen we aan de nieuwe richtlijn in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De Jaarrekening 2022 volgt de inrichting van de Begroting 2022

In de Jaarrekening 2022 vindt u de financiële onderbouwing: de balans en de toelichting.

Hierin ziet u of we onze beleidsmatige en financiële doelen uit de Begroting 2022 hebben gehaald.

We gebruikten hiervoor de Begroting na vaststelling van de Bestuursrapportage (D/2022/481575). Daarin zijn namelijk de laatst vastgestelde wijzigingen in de Begroting 2022 (D/2022/486585) opgenomen.

We leggen verantwoording af op productniveau

Bij de onderdelen *Wat hebben we in 2022 bereikt?* en *Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?* verantwoordden we op productniveau wat we in 2022 deden om onze doelstellingen te bereiken.

Soms waren de activiteiten zo operationeel, dat verantwoording op strategisch niveau niet mogelijk was. In die gevallen lieten we de producten en de bijbehorende nummering weg. We vermeldden dan alleen de financiële resultaten bij het onderdeel *Wat heeft het gekost?*

Uitleg bij de financiële overzichten

U vindt een aantal financiële overzichten en tabellen in deze Jaarstukken. Het is handig om te weten dat:

- bedragen met een + (plusteken) duiden op een voordeel.
- Dat kan een (hogere) bate zijn, of een lagere last. In de tabellen staat hierbij een groene **V**;
- bedragen met een - (minteken) duiden op een nadeel.
- Dat kan een (hogere) last zijn, of een lagere bate. In de tabellen staat hierbij een rode **N**;
- een bijdrage uit een reserve een + (plusteken) heeft.
- Dat geeft aan dat we de exploitatie verhoogden met financiële middelen;
- een storting in een reserve een - (minteken) heeft.
Dat geeft aan dat we de exploitatie verlaagden met financiële middelen.

Bij Wat heeft het gekost? geven we financiële toelichtingen op productniveau

We verklaren hier alleen verschillen die groter zijn dan € 50.000. Het gaat dan om verschillen tussen de Begroting 2022 (na wijziging) en de gerealiseerde bedragen per 31 december 2022. Voor de verantwoording over stortingen in en onttrekkingen aan reserves, verwijzen we naar het onderdeel Jaarrekening (reserves inclusief toelichting).

In sommige alinea's staan codes tussen haakjes, zoals (D/2022/486585)

Deze codes verwijzen naar financiële documenten en besluiten. Ze staan hier speciaal voor de gemeenteraad. Raadsleden kunnen deze documenten via zo'n code terugvinden in het interne systeem JOIN.

Als inwoner kunt u geen gebruik maken van JOIN. U vindt een groot deel van de genoemde financiële documenten op onze website bij www.heemskerk.nl/over-heemskerk/financien. Bent u benieuwd naar bepaalde besluiten? Kijk dan raadsvergaderingen terug. Die vindt u op onze website bij gemeenteraad.heemskerk.nl.



Programma's

Programma 1 Bestuurlijk domein



Tabel 3: saldo programma 1

(bedragen x € 1.000)

Programmaonderdelen	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking				
Lasten	-1.937	-2.227	-2.315	-89 N
Baten	0	0	1.069	1.069 V
Saldo	-1.937	-2.227	-1.246	980 V
1.2 Dienstverlening				
Lasten	-1.278	-1.319	-1.205	114 V
Baten	524	524	533	10 V
Saldo	-755	-795	-671	124 V
1.3 Economische zaken				
Lasten	-1.130	-932	-959	-27 N
Baten	438	438	452	14 V
Saldo	-691	-494	-507	-13 N
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving & vergunning				
Lasten	-5.654	-5.670	-5.010	660 V
Baten	542	643	952	309 V
Saldo	-5.112	-5.027	-4.058	969 V
Totaal lasten	-9.999	-10.148	-9.490	658 V
Totaal baten	1.505	1.606	3.007	1.401 V
Saldo voor bestemming	-8.495	-8.542	-6.483	2.059 V
Storting in reserves	-71	-104	-92	12 V
Ottrekking aan reserves	71	132	60	-72 N
Saldo na bestemming	-8.495	-8.514	-6.515	1.999 V

1.1 Bestuur, participatie en samenwerking

Wat willen we meerjarig bereiken?

- We zijn een betrouwbaar, doelmatig en doeltreffend functionerend gemeentebestuur, met betrokken inwoners. We nemen effectief en efficiënt besluiten.
- We geven inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers de kans om vanaf het begin mee te praten, mee te denken en mee te doen. Initiatieven van inwoners krijgen de ruimte.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. De verkiezingen
2. Internationale samenwerking
3. Burgerparticipatie
4. Bestuur.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

De verkiezingen zijn goed verlopen

Op 16 maart 2022 waren de verkiezingen voor de gemeenteraad. Deze verkiezingen duurden 3 dagen. Ze zijn goed en soepel verlopen.

Stichting 4 en 5 mei Heemskerk organiseerde een herdenking en een viering

Op 4 mei organiseerde Stichting 4 en 5 mei Heemskerk de herdenking van de slachtoffers, die tijdens en na de Tweede Wereldoorlog omkwamen bij oorlogssituaties of vredesoperaties. Op 5 mei organiseerde de stichting activiteiten voor de viering van Bevrijdingsdag.

We gaven het participatiebeleid verder vorm

We betrokken inwoners, ondernemers en de raad op verschillende manieren bij onze activiteiten voor het Sociaal en Fysiek domein. Hiervoor gebruikten we bijvoorbeeld klankbordgroepen, werkgroepen, enquêtes, inloopavonden en bewonersavonden. Zo zorgden we voor inspraak en draagvlak.

We legden de handvatten voor participatie vast in de Heemskerkse participatieaanpak. Deze aanpak vervangt de nota Burgerparticipatie uit 2017.

Heemskerk heeft een nieuwe burgemeester

Na de gemeenteraadsverkiezingen zijn op 30 maart de nieuwe gemeenteraadsleden geïnstalleerd.

Op 22 juni benoemde en installeerde de nieuwe raad de wethouders. En op 13 oktober stelde de raad de aanbeveling voor de nieuwe burgemeester vast. Alexander Luijten is sinds 15 december burgemeester van Heemskerk.

We betrokken de raad vroeg bij processen

In het Coalitieakkoord *Kansen Pakken* is afgesproken om de raad al vroeg bij processen te betrekken. Dat deden we door de raad via commissievoorstellen om input te vragen.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

1.1.1 Verkiezingen

- We hebben de gemeenteraadsverkiezingen met 2 dagen verlengd als gevolg van corona maatregelen.
- We zetten 4 extra stembureaus in en controleerden de toegankelijkheid voor mindervaliden.
- We brachten een verkiezingskrant uit en organiseerden een debat en andere activiteiten.
- De griffie stelde met het presidium een introductieprogramma op voor de gemeenteraad. De raadsleden volgden in 2022 al een deel van de opleidingen binnen dit introductieprogramma.

1.1.2 Internationale samenwerking

- We verstrekten subsidie aan Stichting 4 en 5 mei Heemskerk.

1.1.3 Burgerparticipatie

- We stelden met verschillende belanghebbenden de nota Participatie 2022-2026 op. De raad ontving deze nota in september. De opmerkingen en suggesties van de raadsleden verwerkten we in een definitieve versie.
- We voerden een actief participatiebeleid bij onze projecten voor het Sociaal domein en Fysiek domein. We betrokken inwoners en andere partijen op verschillende manieren bij de uitvoering van onze plannen. Zoals bij ontwikkeling van plan De Velst, de inzet van de ‘gele’ flat voor de opvang van Oekraïners en de opzet van de Ezelpas (lokale cadeaukaart).
- We gingen actief in gesprek met inwoners over lokale vraagstukken. Dat deden we bijvoorbeeld via enquêtes, inloopbijeenkomsten, klankbordgroepen, of kleine bijeenkomsten. We bekeken samen welke vorm het beste bij het vraagstuk paste.

1.1.4 Bestuur

- Eind 2022 namen we afscheid van interim burgemeester Heldoorn.
- De leden van het nieuwe griffieteam startten eind 2022 met hun opleiding. Zij gaan daar volgend jaar mee verder.
- We hebben een inkoopopdracht gegeven (een aanbesteding gedaan) voor een nieuw audiovisueel systeem voor de raadzaal.
- De Rekenkamer Heemskerk rondde de zelfevaluatie ‘Goed op koers’ en het IJmondiale onderzoek ‘Mensen met dementie en hun mantelzorgers’ af.
- We startten een onderzoek naar de verzelfstandiging van de bibliotheek en muziekschool.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 4: prestatie-indicatoren Bestuur, participatie en samenwerking

1.1 Bestuur, participatie en samenwerking				
Omschrijving	2019	2020	2021	2022
PI 1. Opkomst verkiezingen (in %)	55,6%	0,0%	78,0%	46,5%
Toelichting:	In 2022 vonden de verkiezingen voor de gemeenteraad plaats.			
Bron:	Gemeente Heemskerk			





Tabel 5: lasten en baten Bestuur, participatie en samenwerking

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
1.1.1 Verkiezingen				
Lasten	-61	-62	-101	-39 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-61	-62	-101	-39 N
1.1.2 Internationale samenwerking				
Lasten	-5	-6	-3	3 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-5	-6	-3	3 V
1.1.3 Burgerparticipatie				
Lasten	-104	-107	-135	-28 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-104	-107	-135	-28 N
1.1.4 Bestuur				
Lasten	-1.766	-2.052	-2.077	-24 N
Baten	0	0	1.069	1.069 V
Saldo	-1.766	-2.052	-1.008	1.045 V
Totaal lasten	-1.937	-2.227	-2.315	-89 N
Totaal baten	0	0	1.069	1.069 V
Saldo voor bestemming	-1.937	-2.227	-1.246	980 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Ottrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-1.937	-2.227	-1.246	980 V

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen Bestuur, participatie en samenwerking is het saldo voor bestemming € 980.000 hoger dan begroot. In tabel 5 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

1.1.4 Bestuur

- Na een herberekening weten we welke voormalige bestuurders gebruikmaken van de wachtgeldregeling. Omdat de voorziening Wachtgeldregeling op 31 december 2021 op € 0 stond, hebben we er eenmalig € 160.000 in gestort. Naast dit nadeel waren er verschillende andere kleine nadelen.
- We hebben ook opnieuw berekend wat de stand van de voorziening Pensioenwethouders moet zijn. Daaruit bleek dat we deze voorziening met ruim 1 miljoen euro kunnen verlagen. De belangrijkste reden hiervoor is de sterk gestegen rekenrente (van 0,53% naar 2,47%).

1.2 Dienstverlening

Wat willen we meerjarig bereiken?

- We bieden toegankelijke, betrouwbare en kwalitatief goede dienstverlening aan inwoners en bedrijven.
- We zijn digitaal waar het kan, en persoonlijk waar het gewenst is.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Burgerlijke stand
2. Reisdocumenten
3. Rijbewijzen
4. Uittreksels en verklaringen
5. Diversen.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We bieden meer producten digitaal aan

Inwoners kunnen nu ook digitaal een geboorte, overlijden en een huwelijk aangeven als zij dat willen.

Een rijbewijs aanvragen kon al digitaal.

Via iDashboard (een digitaal overzicht) zagen we dat inwoners vooral voor digitale dienstverlening kiezen bij dat de aangifte van een huwelijk of een overlijden. Bij een geboorte heeft zelf aangifte doen op het gemeentehuis de voorkeur.

We gaven meer reisdocumenten af

Het waren er ruim 600 meer dan in 2021. Na corona gingen inwoners meer reizen.

We kregen minder aanvragen voor rijbewijzen

We kregen 654 aanvragen minder. Dat komt voor een deel omdat aanvragen nu ook online via de Digitale Aanvraag Rijbewijs (DAR) kunnen gaan. Daarmee is het doel van het pilotproject Procesverbetering aanvraag rijbewijzen van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) bereikt.

Een andere oorzaak voor de gedaalde aanvraag is dat er minder rijexamens waren door corona.

Inwoners kunnen op verschillende manieren uittreksels en verklaringen opvragen

Een uittreksel uit de Gemeentelijke basisadministratie (BRP) of een uittreksel uit de registers van de burgerlijke stand opvragen kan bijvoorbeeld via de balie op het gemeentehuis, de post of de website [heemskerk.nl](https://www.heemskerk.nl). Via IBurgerzaken is dit nog niet mogelijk.

Inwoners kiezen steeds vaker voor digitale dienstverlening

In 2021 waren er 12.108 digitale aanvragen in 2022 zijn dat er 12.977 dat is een stijging van 869 digitale aanvragen. Er is geen vergelijking te maken met digitale aanvragen en fysieke aanvragen omdat vele digitale aanvragen alleen nog maar digitaal gaan. In 2022 zijn er 25.950 telefoontjes geweest.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

1.2.1. Burgerlijke stand

We bieden onze dienstverlening op 2 manieren aan: digitaal en fysiek. Dit past bij onze dienstverleningsvisie: we zijn digitaal waar het kan, en persoonlijk waar het gewenst is.

1.2.2 Reisdocumenten

We startten een onderzoek naar een andere werkwijze. We willen onze dienstverlening verbeteren, misschien door reisdocumenten aan huis af te leveren. Het onderzoek was onder andere door de herinrichting van het nieuwe gemeentehuis uitgesteld.

1.2.3 Rijbewijzen

We maakten het digitaal aanvragen van rijbewijzen (DAR) mogelijk.

1.2.4 Uittreksels en verklaringen

We hebben nog technische aanpassingen kunnen doen waardoor inwoners digitaal uittreksels aan kunnen vragen.

1.2.5 Diversen

Waar nodig ondersteunden we onze inwoners. Dit deden we bijvoorbeeld schriftelijk, telefonisch, digitaal of via persoonlijk contact.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 6: prestatie-indicatoren Dienstverlening

1.2. Dienstverlening				
Omschrijving	2019	2020	2021	2022
PI 2. Aantal formeel geregistreerde klachten	33	30	43	32
Toelichting:				
Bron: Gemeente Heemskerk				
PI 3. Aantal gegrond verklaarde klachten	3	7	16	2
Toelichting:				
Bron: Gemeente Heemskerk				
PI 4. Formele klachten die binnen de wettelijke termijn van 6 weken zijn afgehandeld (in %)	68,8%	90,0%	86,0%	82%
Toelichting:				
Bron: Gemeente Heemskerk				
PI 5. Huwelijken/geregistreerde partnerschappen niet-kosteloos	126	128	122	161
Toelichting:				
Bron: Register burgerlijke stand				
PI 6. Huwelijken/geregistreerde partnerschappen kosteloos	57	76	85	71
Toelichting:				
Bron: Register burgerlijke stand				
PI 7. Aantal naturalisaties	90	71	66	63
Toelichting:				
Bron: Naturalisatie verzoeken				
PI 8. Aantal reisdocumenten	3.296	2.115	3.058	3.921
Toelichting:				
Bron: Administratie reisdocumenten				
PI 9. Aantal rijbewijzen	4.562	4.083	4.010	3.356
Toelichting:				
Bron: Administratie rijbewijzen				

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Dienstverlening is het saldo voor bestemming € 124.000 hoger dan begroot. In tabel 7 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.



Tabel 7: lasten en baten Dienstverlening

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verskil begroot -/ werkelijk
1.2.1 Burgerlijke stand				
Lasten	-273	-283	-274	9 V
Baten	90	90	102	12 V
Saldo	-183	-194	-172	22 V
1.2.2 Reisdocumenten				
Lasten	-176	-180	-176	4 V
Baten	212	212	233	21 V
Saldo	36	32	57	25 V
1.2.3 Rijbewijzen				
Lasten	-189	-196	-178	19 V
Baten	153	153	155	2 V
Saldo	-36	-43	-22	21 V
1.2.4 Uittreksels en verklaringen				
Lasten	-18	-18	-6	12 V
Baten	23	23	6	-17 N
Saldo	5	5	0	-5 N
1.2.5 Diversen				
Lasten	-623	-641	-571	70 V
Baten	46	46	37	-9 N
Saldo	-577	-595	-534	61 V
Totaal lasten	-1.278	-1.319	-1.205	114 V
Totaal baten	524	524	533	10 V
Saldo voor bestemming	-755	-795	-671	124 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-755	-795	-671	124 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

1.2.5 Diversen

Het voordeel van € 70.000 is als volgt te verklaren:

- We schoven de kredieten Digitale dienstverlening door, daarom zijn de kapitaallasten € 32.000 lager dan begroot.
- De loonkosten zijn € 23.000 lager dan begroot. De toelichting hierop vindt u in de paragraaf Bedrijfsvoering.
- Omdat we een aantal uithuiszettingen voorkwamen, hoefden we minder inboedels op te slaan en te vernietigen. Daardoor vielen de kosten € 12.000 lager uit.

1.3 Economische zaken

Wat willen we meerjarig bereiken?

- We bevorderen een toekomstbestendige en duurzame economie, waar vraag naar en aanbod van werk- en winkellocaties met elkaar in evenwicht zijn.
- We versterken de concurrentiekracht van het Heemskerkse en IJmondiale bedrijfsleven.
- We werken regionaal samen aan economische zaken. Dit leidt tot een effectiever economisch beleid, waarbij we ons richten op IJmondiale economische groei.
- We maken ons centrum toekomstbestendig door de verblijfskwaliteit en de bereikbaarheid ervan te verbeteren. We versterken het winkelaanbod en zorgen voor een sterke weekmarkt.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Beleidsadviesing economische zaken
2. Markt
3. Evenementen
4. Reclame.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We werkten intensief aan gezamenlijke opgaven en versterkten samenwerkingen

We namen meer verantwoordelijkheid bij gezamenlijke opgaven op het gebied van duurzaamheid, energietransitie, circulaire economie, milieu, arbeidsmarkt en de economische ruimtelijke ontwikkeling. We versterkten ook de samenwerking met onze ondernemers.

De markt bleef aantrekkelijk voor bezoekers en ondernemers

Er zijn nog steeds veel bezoekers van de markt. Voor sommige branches is er een wachtlijst voor ondernemers die een plek op onze markt willen.

Er vonden meer evenementen plaats

Dat kwam onder andere door bijdragen uit het coronaherstelfonds.

We namen maatregelen om evenementen duurzamer te maken

Hiervoor gebruikten we de beleidsregel Duurzame evenementen 2021-2026 (BIRM/2020/0721).

Tijdens de kermis is bijvoorbeeld gebruik gemaakt van biologisch afbreekbare bekertjes (PLA bekertjes).

We kwamen tot een verdeling van het coronaherstelfonds

Voordat het zover was, werkten we dit fonds eerst verder uit.

We vulden lege plekken op de markt op

Voor sommige branches waren plekken beschikbaar. Incidentele lege plekken vulden we zoveel mogelijk op met 'meelopers'. Dit is een marktondernemer die op basis van beschikbaarheid een marktkraam bezet.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

1.3.1 Beleidsadvisering economische zaken

We werkten aan een toekomstbestendig centrum Heemskerk

Hiervoor is de samenwerking met vastgoedeigenaren in het centrum belangrijk. Het Kadaster werkte de analyse van het vastgoed in het centrum verder uit en stelde een actieagenda op. Wij spraken hier op 2 momenten over met onze ondernemers en vastgoedeigenaren. Eind 2022 startten we met een plan van aanpak om tot een programma Centrum te komen.

We ondersteunden de verlenging van bedrijveninvesteringszones (BIZ)

We startten met de verlenging van de BIZ-vereniging Centrum Heemskerk. Ook werkten we aan de voorbereidende en ondersteunende werkzaamheden voor de mogelijke verlenging (in 2023) voor bedrijventerrein De Trompet.

We werkten regionaal samen

Wij zijn een actieve partner in de Economische Samenwerking IJmond (ESIJ) en het bestuursplatform Noordzeekanaalgebied (NZKG). ESIJ droeg bij aan projecten van Techport en Amsterdam IJmuiden Offshore Port (AYOP). Heemskerk is sinds 2021 aandeelhouder van ROM InWest BV. De ROM is opgericht om de economie in onze regio extra te stimuleren en investeert daarom in bedrijven. Het Transitiefonds van ROM InWest (voor de energietransitie) is voor Heemskerk een belangrijk onderdeel.

Om samen op te trekken overlegden we met belangenverenigingen zoals Koninklijke Horeca Nederland, BIZ-verenging Centrum Heemskerk en Land- en Tuinbouworganisatie Nederland (LTO Nederland).

We voerden gesprekken over het coronaherstelfonds

Dit deden we met onder andere de Koninklijke Horeca Nederland, de BIZ-vereniging Centrum Heemskerk, ondernemers en andere gemeenten. Dit leidde tot een verdeling van het coronaherstelfonds.

We werkten aan de verduurzaming van bedrijventerreinen

We ondersteunden en faciliteerden GreenBiz IJmond om:

- bedrijven te helpen verduurzamen;
- als collectief energie-positieve bedrijventerreinen te creëren.

GreenBiz IJmond bood ondernemers in het centrumgebied energiescans. Van dit aanbod maakten 92 bedrijven gebruik (besluit Resultaten Energiescans en verduurzaming bedrijfsterreinen GreenBiz Heemskerk, D/2022/433117).

We werkten op verschillende manieren aan de versterking van ons winkelgebied

We startten bijvoorbeeld met de hernieuwing van de regionale Detailhandelsvisie IJmond 2017. We voerden de Ezelpas (een lokale cadeaukaart) in. En we leverden een extra bijdrage aan de subsidieregeling Evenementen 2022. We begonnen ook met het onderzoek Online vindbaarheid van verschillende platformen in Heemskerk.

1.3.2 Markt

We plaatsten een advertentie en startten een sollicitatieprocedure

Zo vulden we zoveel mogelijk lege plekken voor de beschikbare branches.

We organiseerden verkiezingen voor een nieuwe marktcommissie

De belangstelling hiervoor was groot, er zijn zelfs 2 reserveleden benoemd. We onderhouden goed contact met de marktmeester. Op die manier werken we aan een goede relatie tussen de centrum- en marktondernemers.

1.3.3 Evenementen

We stelden een subsidieregeling Evenementen in

Deze subsidieregeling (D/2021/387335) bestaat uit een samenwerking tussen de beleidsvelden Sport, cultuur en recreatie/toerisme en Economie. Vanuit het coronaherstelfonds is er geld beschikbaar voor deze regeling.

We verstrekten subsidies voor verschillende evenementen

Bijvoorbeeld voor het Zomerfestival Marguette en het Rock & Roll Donkeys festival.

1.3.4 Reclame

We verlangden een aantal reclamecontracten. Die contracten hebben we eerst beoordeeld.

We stuurden facturen voor de reclamecontracten voor driehoeksborden, lichtmastreclame en stadsklokken.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 8: prestatie-indicatoren Economische zaken

1.3. Economische zaken					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI 10. Functievermenging	35,6%	35,8%	35,7%	36,3%	

Toelichting: Deze index geeft de verhouding tussen banen en woningen weer. Een waarde van 0 staat voor 'alleen wonen' terwijl een waarde van 100 staat voor 'alleen werken'. Bij een waarde van 50 is het aantal woningen gelijk aan het aantal banen. Er vindt op regionaal niveau afstemming plaats over de verhouding 'economische ontwikkeling/werkgelegenheid' en 'wonen'.

Bron: CBS BAG/LISA (bewerkt 2016-2020)

PI 11. Vestigingen (van bedrijven, per 1.000 inwoners leeftijd 15 t/m 74 jaar)	82,1	88,3	92,8	96,4	
--	------	------	------	------	--

Toelichting: Hoewel Heemskerk primair een woongemeente is, laat het aantal vestigingen toch een gestage groei zien. Het aantal vestigingen van bedrijven ligt nog steeds wel onder het landelijk gemiddelde.

Bron: Waarstaatjegemeente (2022)

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Economische zaken is het saldo voor bestemming € 13.000 lager dan begroot. In tabel 9 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 9: lasten en baten Economische zaken (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ - werkelijk
1.3.1 Beleidsadvisering economische zaken				
Lasten	-857	-614	-601	13 V
Baten	239	239	225	-14 N
Saldo	-618	-375	-376	-1 N
1.3.2 Markt				
Lasten	-77	-104	-99	5 V
Baten	78	78	87	9 V
Saldo	1	-26	-12	13 V
1.3.3 Evenementen				
Lasten	-184	-202	-248	-46 N
Baten	81	81	95	14 V
Saldo	-104	-121	-153	-32 N
1.3.4 Reclame				
Lasten	-11	-12	-10	1 V
Baten	40	40	45	5 V
Saldo	29	29	35	6 V
Totaal lasten	-1.130	-932	-959	-27 N
Totaal baten	438	438	452	14 V
Saldo voor bestemming	-691	-494	-507	-13 N
Storting in reserves	-71	-71	-59	12 V
Onttrekking aan reserves	71	71	59	-12 N
Saldo na bestemming	-691	-494	-507	-13 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

Een toelichting is hier niet van toepassing.

1.4 Veiligheid, vergunning en handhaving

Wat willen we meerjarig bereiken?

- We zijn een leefbaar en veilig dorp met betrokken inwoners.
- Inwoners, bedrijven, instellingen en samenwerkende partners, zoals de politie en maatschappelijke organisaties, hebben een belangrijke regisserende rol op het gebied van openbare orde en veiligheid.
- We zijn onderdeel van een wendbare en robuuste veiligheidsregio en regionale crisissituatie.
- We zorgen ervoor dat de invoering van en de omgang met de Omgevingswet voor alle inwoners, bedrijven en instellingen helder en duidelijk is.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Integrale veiligheid
2. Rampenbestrijding
3. Brandweertaken
4. Bouw- en omgevingsvergunningen
5. Overige vergunningen
6. Brandweerkazerne
7. Handhaving toezicht omgevingsrecht
8. Handhaving openbare ruimte

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We verbeterden de regie op ondermijningsvraagstukken

We werken nu samen met de politie aan de bestrijding van adres- en uitkeringsfraude.

De Quicksan Gemeentelijke Weerbaarheid RIEC van half november leverde een aantal verbeterpunten op. Waarmee we de positie van Openbare orde en veiligheid (OOV) hebben versterkt.

We zetten ons blijvend in tegen huiselijk geweld en kindermishandeling

Dat deden we door de samenwerking met Veilig Thuis voort te zetten.

De jeugdoverlast nam af

Er waren minder meldingen en we zagen minder overlastgevend jongeren op en rondom het Europaplein. We evalueerden het beëindigde actieplan Wapens en Jongeren. De uitkomsten verwerkten we in onze werkwijzen.

We zijn goed voorbereid op een eventuele crisissituatie

We hebben actief deelnemers geworven voor de regionale poule Crisisorganisatie van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK). Daardoor zijn we nu goed vertegenwoordigd.

We zijn goed voorbereid op een eventueel voorkomende ramp of crisissituatie.

We stelden het dekkingsplan voor de brandweer op

Hieruit bleek dat we 2 locaties niet binnen de landelijk gestelde opkomsttermijn kunnen bereiken. De brandweer heeft deze 2 locaties benaderd en een brandveiligheidscheck aangeboden. Daarmee is de langere aanrijtijd acceptabel vanuit het oogpunt van veiligheid.

We voerden onze Vergunningen, toezicht en handhavingstaken (VTH) goed uit

De provincie beoordeelde de uitvoering van onze VTH als adequaat. Die beoordeling gaf de provincie in het kader van het interbestuurlijk toezicht (IBT). Daarom zijn we onder versoberd toezicht geplaatst.

We liggen op schema met voorbereiding voor de invoering van de Omgevingswet

We voerden hier gesprekken over met de raad. De raad stelde de verordening Op de Adviescommissie omgevingskwaliteit gemeente Heemskerk vast en wees de gevallen aan waarbij hij adviesrecht wil hebben.

Voor de topactiviteiten maakten we de toepasbare regels klaar, zodat we die kunnen gebruiken zodra de Omgevingswet in werking treedt. Topactiviteiten zijn activiteiten in

de fysieke leefomgeving waarvoor het meest aanvragen of meldingen worden gedaan. Een voorbeeld is het plaatsen van een dakkapel en het kappen van een boom.

We zijn minder kwetsbaar bij de uitvoering van vergunningverleningstaken

We droegen namelijk een deel van de vergunningstaken over aan de Omgevingsdienst IJmond (ODIJ). Doordat de ODIJ deze taak ook voor andere gemeenten uitvoert, is er meer robuustheid en ontstaat meer zekerheid voor onze inwoners.

De Algemene plaatselijke verordening is vastgesteld (Avp)

Ook het Aanwijzingsbesluit collectieve festiviteiten is vastgesteld. We hebben Koningsdag en -nacht en de kermis uitgebreid voorbereid en geëvalueerd. De verzamelde gegevens gebruiken we voor volgende edities van deze evenementen. We voerden gesprekken over een pilot Verruiming winkeltijden supermarkten.

Het aantal formele verzoeken om handhaving bleef gemiddeld gelijk

We hebben heldere kaders opgesteld en troffen de laatste voorbereidingen voor het project Handhaving buitengebied. De voerden de reguliere handhavingstaken uit die volgens ons beleid prioriteit hebben. We liepen in op de voorraad verzoeken van 2021. Het aantal formele verzoeken om handhaving (15) bleef op de lange termijn gemiddeld gelijk.

Integrale samenwerking leidde tot minder overlastmeldingen

We werkten integraal samen met buurgemeenten, politie en ketenpartners. Samen gaven we invulling aan het toezicht en handhaving in het algemeen, en tijdens verschillende evenementen binnen en buiten de gemeentegrens in het bijzonder. De inzet in de openbare ruimte leidde vooral op het Europaplein tot een afname van overlastmeldingen.

Het aantal aanvragen voor omgevingsvergunningen daalde licht

We ontvingen er 277. Daarmee zijn we weer terug op het niveau van voor 2021.

We ontvingen 107 aanvragen voor een evenementenvergunning

Er zijn ook 52 aanvragen voor andere vergunningen ingediend.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

1.4.1 Integrale veiligheid

We werkten samen met de politie aan integrale veiligheid

We konden nog niet voldoen aan de interne voorwaarden voor gegevensdeling over adres- en uitkeringsfraude. Daarom hebben we het integrale signalenoverleg hierover niet verder uitgebouwd.

In plaats daarvan voerden we samen met de politie onderzoeken uit op dit vlak. We deden meerdere integrale controles op adresfraude en drugsbezit.

We werkten aan de verbeterpunten van de Quickscan Gemeentelijke Weerbaarheid RIEC

Het doel van deze quickscan is het in kaart brengen van de informatiepositie en bestuurlijke weerbaarheid van onze gemeente met betrekking tot ondermijnende criminaliteit. Daarnaast ook meer bewustzijn creëren bij onze medewerkers over ondermijning en de gevolgen daarvan. Uit de Quickscan bleek dat we een aantal punten binnen onze ambtelijke organisatie moeten verbeteren om te voorkomen dat we ondermijning faciliteren. Deze punten zijn aangepakt.

Wat deden we nog meer op het gebied van integrale veiligheid?

Bijvoorbeeld dit:

- Een toezichtteam startte binnen Kennemerland met integrale prostitutiecontroles op (on)vergunde prostitutie.
- We leverden een bijdrage aan de regionale Werkgroep beleid mensenhandel.
- Op basis van meerdere bouwstenen kan elke gemeente haar eigen beleid schrijven.
- We voerden regie op ondermijningsvraagstukken. Dat gebeurde in overleg met ketenpartners en op basis van eigen informatiebronnen zoals Meld Misdaad Anoniem (MMA).
- We gingen verder met de werkwijze Complexe jeugd voor Heemskerk en Beverwijk.
- We werken daarbij intensief samen met de gemeente Beverwijk en partners.

Belangrijk onderdeel hierbij is de inzet van preventieve activiteiten. We startten op 7 basisscholen met de pilot Gewenst gedrag.

- We hadden in november en december flexibel cameratoezicht op en rond het Europaplein en het Gildenplein.

We voerden de zelfscan Werken aan veiligheid voor lokale (wijk)teams en gemeenten uit

Dit deden we- in het kader van het landelijke programma Geweld Hoort Nergens Thuis - samen met de gemeenten Beverwijk en Velsen, Veilig Thuis en andere partners in de IJmond. Uit de scan bleek dat we:

- De casusregie kunnen verbeteren;
- De samenwerkingsafspraken opnieuw moeten bekijken;
- Het advies kregen de zogenaamde top-3-methodiek onder de aandacht van de sociale partners te brengen. De Top-3-methodiek is gericht op effectief samenwerken aan directe veiligheid in gezinnen en ook aan veiligheid op de lange termijn. De professionals maken samen met het gezin een top 3 van de meest onveilige situaties. Ze kijken welke factoren een risico zijn voor het onveilige gedrag. Zo maken ze samen een concreet veiligheids-, hulpverlenings- en toekomstplan.

We volgden de ontwikkelingen van het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming

Het landelijk programma Geweld Hoort Nergens Thuis is afgerond. Het gaat op onderdelen verder in het Toekomstscenario kind- en gezinsbescherming. Het doel hiervan is om de jeugdbescherming effectiever en slimmer te organiseren. We volgen deze ontwikkeling nauwlettend met onze partners.

We werkten op het gebied van Jeugd en Veiligheid samen met partners

Dat is nodig om jeugdoverlast aan te pakken en te bestrijden. Om dit doel te bereiken hebben we structureel overleg. Daarin delen we signalen en ontwikkelingen met elkaar en benutten we specifieke bevoegdheden en (on)mogelijkheden. In 2022 hebben we:

- De overlegstructuur met de partners geëvalueerd en opnieuw vastgesteld.
- Rondom het Europaplein een projectleider ingezet.

De projectleider bracht de problematiek in kaart en gaf advies over de manier waarop we de (jeugd)overlast op en rondom het Europaplein kunnen verminderen. De belangrijkste adviezen waren om ontmoetingsmogelijkheden te creëren, preventieve activiteiten te (blijven) organiseren en om jongeren uit de anonimiteit te halen.

1.4.2 Rampenbestrijding

We hielden de interne en externe crisisorganisatie op sterkte

De regionale Poule crisisorganisatie van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) is nu voldoende bemenst. We evalueerden het opleidings- en trainingsplan van de VRK en hebben daardoor een goed geoefende en getrainde interne en externe crisisorganisatie.

Na een ramp, crisis of incident evalueerden we in regionaal verband met crisispartners

Op basis van onze ervaringen voerden we verbeteringen door in oefeningen, plannen en procedures.

1.4.3 Brandweertaken

We pasten een nieuw systeem toe voor het dekkingsplan brandweer

Deze landelijk vastgestelde systematiek gaat uit van gebiedsgerichte opkomsttijden.

1.4.4. Bouw- en omgevingsvergunningen

Er werd interbestuurlijk toezicht uitgevoerd

Er zijn een jaarverslag VTH 2021 en een uitvoeringsprogramma VTH 2022 vastgesteld (D/2022/427222). In november 2022 beoordeelde de toezichthouder, de Provincie Noord-Holland, onze uitvoering van VTH-taken als adequaat.

We verleenden 2 aanvragen voor omgevingsvergunningen van rechtswege

Door technische gebreken waren die 2 namelijk niet goed doorgekomen in ons systeem. De overige omgevingsvergunningen hebben we volgens het wettelijk kader en binnen de daarvoor gestelde termijnen behandeld.

We oefenden met een intake- en omgevingstafel voor de invoering van de Omgevingswet

Samen met de raads werkgroep bereidden we de Omgevingswet verder voor. Hoewel de inwerkingtreding van de wet is uitgesteld, zijn we zonder vertraging doorgegaan met het project Invoering Omgevingswet. We zijn in control en liggen op schema. We gebruiken de extra tijd om meer vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken, te oefenen, te experimenteren en onze dienstverlening te verbeteren.

We actualiseerden de Nadere regels bij het vaststellen van bouwkosten

Daarvoor gebruikten we de nieuwste kengetallen van het Nederlands Bouwkosten Instituut van oktober 2022 voor Noord-Holland.

1.4.5 Overige vergunningen

We behandelden aanvragen voor vergunningen volgens het wettelijk kader

Het gaat om vergunningen in het kader van de Algemeen plaatselijke verordening (Apv). In tabel 10 ziet u de verdelingen van de verschillende aantallen vergunningen.

Tabel 10: vergunningen Bijzondere wetten

Vergunningen Bijzondere wetten	2022
Aanvragen evenementenvergunningen	107
Ontheffing voor rijden op het strand	2
Vergunning voor het plaatsen van voorwerpen op of aan de weg	26
Standplaatsvergunningen	8
Collectevergunning	3
Vergunningen Drank- en Horecawet/Alcoholwet	13
Totaal	159

We kregen 67 meldingen, inschrijvingen en aanvragen in het kader van de Wet kinderopvang

In tabel 11 ziet u de verdeling.

Tabel 11: Wet kinderopvang (Wko)

Wet kinderopvang	2022
Kinderdagverblijf/BSO mutaties	6
Kindcentra/gastouderbureaus rapport GGD	38
Kinderdagverblijf/BSO inschrijving	2
Gastouder mutaties	18
Gastouderbureaus mutaties	1
Gastouder inschrijvingen	2
Gastouderbureaus inschrijvingen	0
Totaal aantal meldingen / inschrijvingen / aanvragen Wet kinderopvang	67

1.4.6 Brandweerkazerne

Hier zijn geen bijzonderheden over te melden.

1.4.7 Handhaving toezicht omgevingsrecht

We werkten het project Handhaving buitengebied verder uit. We stelden een projectplan en een startnotitie op. We zoeken de juiste menskracht om de uitvoering te starten.

1.4.8 Handhaving openbare ruimte

We werkten samen aan het voorkomen en beperken van jeugdoverlast

Dit deden we met de politie, gemeente Beverwijk, MET Heemskerk en bureau Halt, onder andere op het Europaplein en Gildenplein.

We werkten intensief samen met de boa's van de gemeente Beverwijk

We boden onderling personele ondersteuning tijdens de kermisweek.

We voerden reguliere taken uit

We traden bijvoorbeeld op bij verkeers- en parkeerexcessen, afvaldumpingen, weesfietsen, wrakken en het strand.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 12: prestatie-indicatoren Veiligheid, handhaving en vergunning

4. Veiligheid, handhaving en vergunning					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI 12. Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren)	19,0	13,0	12,0		NB
Toelichting:	Laatst bekende cijfer is uit 2021				
Bron:	Stichting Halt				
PI 13. Winkeldiefstal (per 10.000 inwoners)	17,62	15,32	23,73		NB
Toelichting:	Laatst bekende cijfer is uit 2021				
Bron:	Dataportaal van de politie				
PI 14. Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)	3,3	2,9	NB		NB
Toelichting:	Geen.				
Bron:	CBS - criminaliteit				
PI 15. Diefstal uit woningen (per 1.000 inwoners)	34,0	19,4	16,8		35,7
Toelichting:	Cijfer tot en met het derde kwartaal 2022				
Bron:	Dataportaal van de politie				
PI 16. Vernieling (in de openbare ruimte, per 10.000 inwoners)	33,5	35,7	40,6		NB
Toelichting:	Laatst bekende cijfer is uit 2021				
Bron:	Dataportaal van de politie				

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Veiligheid, vergunning en handhaving is het saldo voor bestemming € 969.000 lager dan begroot. In tabel 13 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.



Tabel 13: lasten en baten Veiligheid, vergunning en handhaving

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk	
1.4.1 Integrale veiligheid					
Lasten	-841	-858	-649	209	V
Baten	0	1	50	49	V
Saldo	-841	-856	-599	258	V
1.4.2 Rampenbestrijding					
Lasten	-128	-131	-118	13	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo		-131	-118	13	V
1.4.3 Brandweertaken					
Lasten	-2.650	-2.698	-2.592	106	V
Baten	0	100	116	17	V
Saldo	-2.650	-2.598	-2.475	123	V
1.4.4 Bouw- en omgevingsvergunningen					
Lasten	-634	-498	-478	21	V
Baten	525	525	749	224	V
Saldo	-109	26	271	245	V
1.4.5 Overige vergunningen					
Lasten	-342	-351	-354	-3	N
Baten	18	18	19	2	V
Saldo	-324	-333	-334	-1	N
1.4.6 Brandweerkazerne					
Lasten	-201	-256	-158	98	V
Baten	0	0	1	1	V
Saldo	-201	-256	-157	99	V
1.4.7 Handhaving toezicht omgevingsrecht					
Lasten	-325	-332	-145	187	V
Baten	0	0	16	16	V
Saldo	-325	-332	-129	203	V
1.4.8 Handhaving openbare ruimte					
Lasten	-533	-546	-517	29	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-533	-546	-517	29	V
Totaal lasten	-5.654	-5.670	-5.010	660	V
Totaal baten	542	643	952	309	V
Saldo voor bestemming	-5.112	-5.027	-4.058	969	V
Storting in reserves	0	-33	-33	0	-
Onttrekking aan reserves	0	61	1	-60	N
Saldo na bestemming	-5.112	-4.998	-4.090	908	V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

1.4.1 Integrale veiligheid

- Voor de bijdrage aan VRK Veilig Thuis was een bedrag begroot van € 483.000. Het Rijk heeft de DUVO-gelden (Decentralisatie-uitkering vrouwenopvang) verhoogd en betaalt dit nog uit aan centrumgemeente Haarlem. Daardoor hoeven de deelnemende gemeenten (zoals Heemskerk) minder bij te dragen. (Met de begroting 2023 is de bijdrage aan VRK Veilig Thuis daarom bijgesteld naar € 339.000 structureel.)
- We ontvingen van de centrumgemeente Haarlem € 49.000 voor DUVO-gelden 2020/2021. Dat hadden we niet begroot in 2022.

1.4.3 Brandweertaken

- De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) vroeg deelnemers tot en met 2022 een bijdrage voor de implementatie van de bluswatervoorziening. De werkelijk gemaakte kosten voor de implementatie zijn lager dan begroot. Daarom ontvingen we een incidentele teruggave van € 55.730 van de VRK.
- Dit afrekening voor de brandkranen leidde tot een incidenteel nadeel van € 69.000.
- De VRK betaalde de kosten van het dagelijks onderhoud aan de brandweerkazerne. Omdat we hiervoor wel budget hadden opgenomen in de Begroting 2022, leidde dit tot een incidenteel voordeel van € 92.000.

1.4.6 Brandweerkazerne

We gaven € 97.700 minder uit dan begroot, omdat:

- We geen groot en klein onderhoud uitvoerden op de Ten Katestraat. We zijn terughoudend in het uitvoeren van groot en klein onderhoud op deze locatie, omdat er nog geen invulling is voor toekomstig gebruik. We gaven dus € 60.000 minder uit voor groot onderhoud en € 16.000 minder voor klein onderhoud dan begroot.

- De lasten voor gas en elektriciteit lager waren dan begroot. We hadden de kosten hiervoor verhoogd vanwege de onzekere energietarieven, maar ze vielen € 17.000 lager uit. We verwachten nog wel een nabetaling als we in 2023 de eindafrekening van gas en elektriciteit over 2022 ontvangen.
- De VRK schoonmaakkosten betaalde. Dit leverde een besparing op van € 12.000. De VRK gebruikt dit gebouw nu nog tijdelijk.

Om de kosten voor groot onderhoud met € 60.000 zijn onderschreden (lager waren), is de onttrekking aan de bestemmingsreserve Groot onderhoud Ten Katestraat ook € 60.000 lager uitgevallen. De lagere kosten voor groot onderhoud levert daardoor een voordeel op bij het product Brandweerkazerne en een nadeel bij het product Reserves.

1.4.4 Bouw- en omgevingsvergunningen

De verstrekte vergunningen voor een aantal grote bouwprojecten leverden een incidenteel voordeel op van € 220.000.

1.4.7 Handhaving toezicht omgevingsrecht

Het project Handhaving buitengebied had door de krappe arbeidsmarkt onvoldoende personeel. Daarom is de start van het project vertraagd en is het beschikbare budget niet volledig gebruikt.

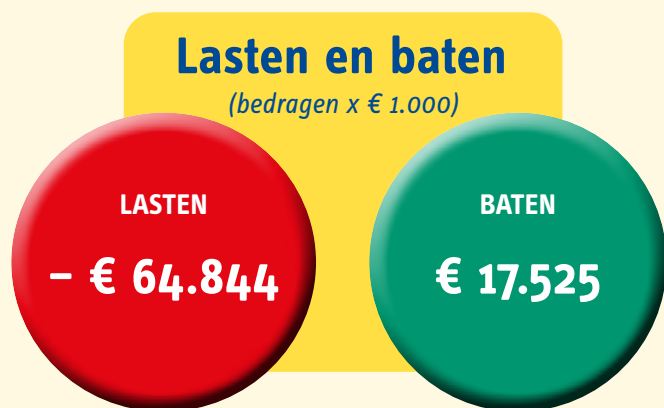
Dit leidde tot een incidenteel financieel voordeel van € 183.569.

Programma 2

Sociaal domein



Programma 2 Sociaal domein



Inleiding

In het programma Sociaal domein geven we een toelichting op de resultaten voor alle reguliere en nieuwe taken binnen het Sociaal domein. We gaan in op de beleidsonderdelen Welzijn, zorg en gezondheid, Vrijwillige inzet en mantelzorg, Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie, Individuele maatschappelijke ondersteuning, Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs en Werk en inkomen.

We kregen een aantal nieuwe taken

In 2022 kregen we bijvoorbeeld te maken met:

- De nieuwe Wet inburgering;
- Het Woonplaatsbeginsel Jeugdwet;
- De opvang van Oekraïners;
- De aanpak van energiearmoede.

Daarnaast voerden we onze gebruikelijke (wettelijke) taken en werkzaamheden uit. Dat deden we zoveel mogelijk in samenhang.

We ervaren steeds meer druk op personeel

Dat merken we zowel bij uitvoerende instanties als binnen onze eigen organisatie. Het is steeds moeilijker om personeel te vinden, en om alle taken uit te voeren. We vroegen onze medewerkers om extra inzet voor de uitvoering van nieuwe of onvoorziene regelingen. Voorbeelden daarvan zijn de hulp aan Oekraïners, ondersteuningsmaatregelen tijdens de energiecrisis en de afwikkeling van de coronaregelingen. Dit leidde tot een grote toename van de werkdruk. De rek is eruit.

We werkten aan de aandachtspunten uit de Begroting 2022

Aandachtspunten waren bijvoorbeeld:

- De tekorten op jeugdhulp en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo);
- De doorontwikkeling van ons ondersteuningsaanbod plus de toegang daartoe;
- Het formuleren van meer outcome-gerichte prestatie-indicatoren.

Met outcome bedoelen we het maatschappelijk effect van beleid.

Er waren minder lasten en meer baten dan begroot

Het saldo van programma 2 is ruim 4,3 miljoen euro voordeliger dan begroot. Na bestemming is dit saldo ruim 3,6 miljoen euro, zoals u ziet in tabel 14. In de volgende programma-onderdelen lichten we dit verschil toe.

Tabel 14: saldo programma 2 (bedragen x € 1.000)

Programmaonderdelen	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid				
Lasten	-5.976	-6.294	-6.249	45 V
Baten	98	98	204	106 V
Saldo	-5.878	-6.196	-6.045	151 V
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg				
Lasten	-390	-396	-380	16 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-390	-396	-380	16 V
2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie				
Lasten	-5.118	-6.106	-5.126	980 V
Baten	630	599	586	-13 N
Saldo	-4.488	-5.507	-4.540	967 V
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning				
Lasten	-10.091	-10.601	-10.655	-54 N
Baten	247	247	355	108 V
Saldo	-9.844	-10.354	-10.300	54 V

Programmaonderdelen	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs				
Lasten	-15.988	-17.551	-17.866	-315 N
Baten	1.552	1.907	1.619	-289 N
Saldo	-14.435	-15.644	-16.247	-603 N
2.6 Werk en inkomen				
Lasten	-22.302	-25.483	-24.568	915 V
Baten	12.755	11.920	14.761	2.841 V
Saldo	-9.547	-13.562	-9.807	3.755 V
Totaal lasten	-59.866	-66.431	-64.844	1.588 V
Totaal baten	15.283	14.772	17.525	2.753 V
Saldo voor bestemming	-44.583	-51.659	-47.319	4.341 V
Storting in reserves	-30	-403	-384	18 V
Onttrekking aan reserves	2.007	2.867	2.187	-680 N
Saldo na bestemming	-42.606	-49.195	-45.516	3.679 V

2.1 Welzijn, zorg en gezondheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

- Onze inwoners zijn zelfredzaam en nemen actief deel aan de samenleving.
- Heemskerk is een plek voor iedereen. Alle inwoners krijgen een kans en worden gevraagd om mee te doen, ook nieuwkomers.
- Onze inwoners hebben een gezonde en actieve leefstijl.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Zorg
2. Dieren
3. Welzijn
4. Welzijnsaccommodaties.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

Door de opening van het Serviceplein is er nu 1 integrale toegang

Het Serviceplein is open vanaf januari 2022. Daarmee hebben we het doel bereikt om tot 1 integrale toegang te komen voor regelingen of hulp op het gebied van welzijn, werk, inkomen en zorg (zie het Coalitieakkoord 2018). We vragen breder uit en bieden sneller, integraal passende ondersteuning. We zetten onze middelen hierdoor doelmatiger in.

De reacties op het Serviceplein zijn positief

Zowel de betrokken partijen als de hulpvragers zijn heel positief.

Het Serviceplein voorziet in een behoefte aan informatie en hulp als inwoners gebruik willen maken van regelingen op het gebied van welzijn, werk, inkomen en zorg. Ze kunnen directe hulp of uitleg krijgen, bijvoorbeeld over digitale aanvraagroutes. In het afgelopen jaar zijn er ongeveer 2.400 hulpgesprekken gevoerd. We bereiken nu ook inwoners, die eerder buiten ons zicht bleven. Zoals mensen met een niet-Nederlandse achtergrond.

We vergrootten het bewustzijn rondom toegankelijkheid en discriminatie

We vroegen aandacht voor de toegankelijkheid van accommodaties/faciliteiten in het centrum van Heemskerk. We boden inwoners ook toegang tot een onafhankelijke discriminatievoorziening.

We droegen bij aan de borging van de kwaliteit van kinderopvang

We organiseerden het toezicht op de kinderopvang volgens de Wet kinderopvang. Zo borgden we de kwaliteit van de opvang. We scherpten ook het toezicht op de gastouderopvang aan.

We stelden het nieuwe plan Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 vast

Dat deden we in december 2022 op basis van de Wet ontwikkelkansen door kwaliteit en educatie (Wet OKE). Zo droegen we samen met onze partners bij aan het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden. U vindt dit plan onder nummer D/2022/499277.

41 medewerkers van IJmond Werkt! volgden een cursus DigiTAAL vaardiger

Om laaggeletterdheid aan te pakken boden we taalonderwijs aan inwoners met Nederlands als moedertaal (NT1) en aan inwoners voor wie Nederlands de tweede taal is (NT2). Alle deelnemers sloten de cursus succesvol af.

We brachten inwoners in beweging onder de noemer Samen Gezond

In Heemskerk is er voor volwassenen en kinderen veel gelegenheid om te sporten en bewegen. Dat kan zowel bij een club of vereniging, of op eigen gelegenheid in de openbare ruimte. Onder de noemer Samen Gezond stimuleerden we inwoners om met burens of kennissen een gezonde activiteit te ondernemen. Daar deden ruim 110 mensen aan mee.

Voor mensen met psychische problemen waren er laagdrempelige activiteiten met lotgenoten, professionele hulpverleners ondersteunden daarbij.

Ons strand kreeg het keurmerk Groene Strand Wimpel

Hierdoor krijgt de natuur meer ruimte en neemt de natuurbeleving toe. Samen met lokale ondernemers en vrijwilligers zorgt de gemeente ervoor dat niet alleen bezoekers, maar ook de natuur zich thuis voelt op dit strand.

We verstevigden de toegang naar maatschappelijke ondersteuning

- Er zijn nu per wijk integrale teams van jongerenwerkers en sociaal werkers op het gebied van welzijn en maatschappelijke dienstverlening. Vanuit elk team zijn ook medewerkers actief op het Serviceplein.
- We droegen bij aan het tegengaan van eenzaamheid en breidden het aanbod van dagactiviteiten voor mensen met dementie en hun mantelzorgers uit.
- We stelden samen met wijkbewoners, buurtcentrumbezoekers, de buurtcentra en andere organisaties in het brede werkveld van buurtwerk de Toekomstvisie buurtwerk voor Heemskerk op (D/2022/501354).

We boden jeugdigen en gezinnen preventieve ondersteuning

We hebben ons ingezet om negatieve gevolgen voor jeugdigen te voorkomen bij complexe echtscheidingen.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

2.1.1 Zorg

We werkten samen met verschillende organisatie aan het Serviceplein

Dit deden we met MaatjeZ, MET Heemskerk, MEE & De Wering, Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG), Viva! Zorggroep en de gemeentelijke teams Welzijn en Zorg en Werk en Inkomen.

Het Serviceplein ondersteunde inwoners op het gebied van welzijn, werk, inkomen en zorg

Dit gebeurde bijvoorbeeld door:

- Een dagelijks spreekuur te houden voor inwoners;
- Digitaal en telefonisch bereikbaar te zijn naast de spreekuren;
- De ondersteuningsbehoefte van onze inwoners staat centraal te stellen.

Bij elke ondersteuningsvraag kijken we een of er een aanvullende ondersteuningsbehoefte is naast de vraag waarmee de inwoner kwam (dat is een integrale benadering). Is die behoefte er? Dan bieden we, of organiseren we, binnen het Serviceplein aanvullende ondersteuning.

We voerden verschillende onderdelen van ons Diversiteitsbeleid uit

Dat deden we bijvoorbeeld door:

- Toegang te bieden tot een onafhankelijke discriminatievoorziening, dat is bureau Discriminatiezaken Kennemerland;
- Het VN-verdrag Handicap uit te voeren;
- Een testdag Heemskerk Toegankelijk te organiseren met inwoners met een beperking.
- Samen te werken met ervaringsdeskundigen. Zo voldeden we aan Niets over hen zonder hen. Om lokaal tot verbeteringen te komen, betrekken wij ervaringsdeskundigen en vragen wij hen om advies. Hun kennis en ervaring is belangrijk. (bijvoorbeeld tijdens de Testdag Heemskerk Toegankelijk of bij het opstellen van eerste Lokale Inclusie Agenda). Ook op het vlak van bewustwording in de eigen organisatie zetten wij ervaringsdeskundigen in.
- De discriminatiemonitor af te nemen; De discriminatiemonitor is een peiling die jaarlijks wordt uitgevoerd door onze antidiscriminatie voorziening (Bureau Discriminatiezaken). Hierin worden aantallen/soorten meldingen van discriminatie opgenomen, wordt er een beeld van hoe het gaat in Heemskerk opgetekend en worden er aanbevelingen gedaan aan de gemeente om discriminatie te voorkomen/terugdringen.
- Inwoners uit de LHBTIQ gemeenschap te vragen naar hun ervaring met discriminatie.

We voerden de Wet kinderopvang en Wet ontwikkelkansen door kwaliteit en educatie uit

We gingen verder met het organiseren van het toezicht op de kinderopvang. En we voerden het uitvoeringsplan Onderwijsachterstandenbeleid 2021-2022 uit.

Aanvullend deden we dit:

- We brachten het jaarverslag kinderopvang 2022 uit. In dit verslag staat alles

over het toezicht en handhaving kinderopvang (buitenschoolse opvang, kinderdagverblijven en gastouderopvang).

- Daarmee verantwoordden we de uitvoering van onze wettelijke taken. Hieruit bleek dat wij de vereiste taken uitvoeren.
- We werkten mee aan het validatieonderzoek Risicoanalyse van de Inspectie van het Onderwijs. De Inspectie voerde dit onderzoek op basis van een steekproef uit bij een aantal gemeenten. De uitkomst was dat wij onze taken goed uitvoeren.

We pakten laaggeletterdheid aan

- Ook dit jaar voerden we het Taalakkoord Zuid-Kennemerland en IJmond uit. Het regionale plan Meerjarige aanpak laaggeletterdheid en de regionale samenwerkingsagenda (RSA) zijn hier voorbeelden van.
- We startten met de voorbereidingen van de audit (in 2023) op ons Taalhuis.

We zetten ons in om de gezondheid van onze inwoners te vergroten

Dat deden we bijvoorbeeld door:

- Samen met een groot aantal partners de Regionale nota gezondheidsbeleid 2021-2028 en het Lokaal Preventieakkoord uit te voeren;
- Sportverenigingen te ondersteunen bij het rookvrij maken van hun terreinen;
- Gemeentelijke gezondheidsdienst Kennemerland (GGD Kennemerland) diverse taken uit te laten voeren in het kader van de Wet publieke gezondheid. Voorbeelden daarvan zijn de jeugdgezondheidszorg (inclusief het Rijksvaccinatieprogramma), Hygiënisch Woning Toezicht (HWT) en de begeleiding van een toenemend aantal casussen op het gebied van forensische zorg. Ook voerde GGD Kennemerland verschillende (periodieke) gezondheidsonderzoeken uit, waaronder de Kindermonitor en meerdere Corona Gezondheidsmonitors;
- De samenwerking met zorgverzekeraar Zilveren Kruis en andere gemeenten te verstevigen.

We hebben betere onderlinge contacten. We voerden de gezamenlijke Uitvoeringsagenda 2021-2023 uit;

- Te starten met een project om de wijk Oosterwijk rookvrij te krijgen. Dit is een onderdeel van het project Rookvrij Kennemerland. We deden dat samen

met de gemeente Beverwijk, GGD Kennemerland, maatschappelijke organisaties en ex-rokers.

2.1.2 Dieren

We voerden onze contracten met Dierenbescherming uit

De Dierenambulance Kennemerland vervoerde zieke dieren en ruimde overleden dieren (kadavers) op. De opvang is geregeld via een overeenkomst met de Dierenbescherming.

We stimuleerden biodiversiteit

- We rondde de monitoring Insecten af bij natuurlijk gemaaid grasland.
- We namen natuurinclusief bouwen op in de vergunningprocedure bij nieuwbouw.
- Ons strand kreeg het keurmerk Groen Strand, waardoor de natuur meer ruimte krijgt.
- Bij de herstructurering werken we volgens de Natuurwet. Dat betekent bijvoorbeeld dat we bij de bouw vleermuiskasten en mussenkasten inbouwen, zodat die hun habitat (woongebied) niet verliezen.

We vergrootten de bewustwording over dier(soort)en

- We stelden de sortimentslijst In Heemskerk op. Hierin namen we alle soorten bomen en struiken op die dienen als voedingsbron en/of nestplek voor dieren. Deze lijst is een leidraad voor landschapsarchitecten, stedenbouwkundigen en werkvoorbereiders.
- We vroegen via de media (zoals de krant en onze website) aandacht voor dieren door verschillende artikelen te schrijven. Bijvoorbeeld over de paddentrek. U vindt deze artikelen op onze website duurzaam.heemskerk.nl.

Wat deden we nog meer voor flora en fauna?

- We stelden de Gedragscode Soortbescherming vast.
- We maakten bij de bouw van de torens bij de Deborah Bakelaan leefruimte voor vleermuizen. De omliggende openbare ruimte richtten we in voor vleermuizen, huismussen, gierzwaluwen en menselijke recreatie.

- We pasten het beheer aan voor een groot deel van ons grasgebied. Zo zorgden we voor meer diversiteit aan kruiden en insecten.
- We stelden een rustgebied in op het strand. Daarvoor ontvingen we als tweede gemeente in Noord-Holland de Groene Wimpel.

2.1.3 Welzijn

We gingen verder met de uitvoering van het beleidsplan Sociaal domein 2020-2023

Om de daarin gestelde doelen te bereiken, kreeg een groot aantal organisaties subsidie van de gemeente.

Wat deden we nog meer op het gebied van welzijn?

- We zorgden voor maatschappelijke dienstverlening en cliëntondersteuning voor kwetsbare groepen. Bijvoorbeeld in de vorm van schuldhulpverlening, maatschappelijk werk, sociaal raadsliedenwerk, ouderenadvies en ondersteuning bij financiële administratie thuis.
- Onze sociaal werkers zorgden in de wijk voor een ambulante aanpak. Dit betekent dat inwoners hulp of ondersteuning krijgen in hun eigen omgeving. We bieden vraaggericht welzijnswerk, gericht op ondersteuning van burgerinitiatieven, vrijwillige inzet, activering en collectieve activiteiten voor kwetsbare groepen.
- We besloten voorlopig geen buurtcentrum te sluiten. In 2021 onderzochten we de mogelijkheid om dat wel te doen met 1 van de 3 buurtcentra in het centrumgebied. In plaats daarvan stelden we een nieuwe toekomstvisie voor het buurtwerk op. Dat deden we samen met de Participatieraad Heemskerk, de inwoners van Heemskerk, alle buurtcentra en andere organisaties in het buurtwerk.
- We ondersteunden een aantal nieuwe initiatieven en activiteiten om eenzaamheid te voorkomen of tegen te gaan. Dat deden we in het kader van het actieprogramma Eén tegen eenzaamheid.
- We voerden het coronaherstelplan Kwetsbare en eenzame inwoners 2021-2022 uit.
- We organiseerden samen met de gemeente Beverwijk de openstelling van het wijkpunt Europaplein. Inwoners van de wijk Oosterwijk kunnen daar nu gebruik maken van de inloop.
- We breidden samen met de Reigershoeve het aanbod van dagactiviteiten voor

mensen met dementie en hun mantelzorgers in Heemskerk verder uit. We keken hierbij of er ook samenwerking mogelijk was buiten het zorgdomein. Bijvoorbeeld met cultuur, sport en buurthuizen. De doelgroep zelf richtte een brede initiatiefgroep op met de naam Uitjezorg. Uitjezorg ontwikkelde nieuwe dagactiviteiten voor mensen met dementie en hun mantelzorgers.

We voerden het preventief jeugdbeleid uit

In 2022 deden we bijvoorbeeld dit:

- We zorgden voor maatschappelijke dienstverlening en cliëntondersteuning voor kwetsbare groepen op het gebied van (ambulant) jongerenwerk en jeugdmaatschappelijk werk.
- We maakten met gemeente Beverwijk extra inzet van jeugdmaatschappelijk werk mogelijk binnen het voortgezet onderwijs.
- We voerden met onze partners het actieprogramma Kansrijke Start uit.
- We ondersteunden samen met partners verschillende activiteiten om de negatieve gevolgen van corona bij jeugdigen tegen te gaan.
- We voerden met partners het actieprogramma Scheiden zonder schade uit. Dit deden we bijvoorbeeld door kennisdeling onder professionals te bevorderen.

2.1.4 Welzijnsaccommodaties

We hebben onderzoek gedaan naar vermindering van het aantal buurthuizen. Dat heeft geleid tot de Toekomstvisie buurtwerk (zie ook 2.1.3).

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 15: prestatie-indicatoren Welzijn, zorg en gezondheid

2.1. Welzijn, zorg en gezondheid					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI 17. Waardering algehele persoonlijke gezondheid	NB	NB	NB	NB	NB
Toelichting:					
Bron: Burgerpeiling/GMSD					
PI 18. mensen dat (zeer) tevreden is over welzijnsvoorzieningen (in %)	NB	70,0%	71,0%		NB
Toelichting:					
Bron: Burgerpeiling					
PI 19. Oordeel inwoner over ondersteuning sociale teams	NB	7,7	NB		NB
Toelichting: Is niet uitgevoerd, omdat de sociale teams zijn opgegaan in het Serviceplein. En het onderzoek bij het CJG is wegens tijdgebrek niet uitgevoerd.					
Bron: Cliëntervaringsonderzoek sociale teams/CJG. Onderzoek vindt tweejarig plaats.					
PI 20. Niet-sporters	NB	NB	43,0%		43,0%
Toelichting:					
Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen, GGD en CBS en RIVM					
PI 21. Aantal cliënten met een maatwerkarrangement (aantal per 1.000 inwoners)	76	81	73		76
Toelichting: Eerste halfjaar 2022					
Bron: Gemeentelijke monitor Sociaal domein Wmo					
PI 22. Aantal cliënten dat zich door ondersteuning beter kan redden (in %)	88,0%	83,0%	83,1%		84,5%
Toelichting: Het cliëntervaringsonderzoek 2021 is in 2022 uitgevoerd. 84,5% is dus het resultaat over meetjaar 2021.					
Bron: Wmo-cliëntervaringsonderzoek Heemskerk					
PI 23. Aantal mensen dat gedurende het jaar tijdelijk is opgevangen en/of een beschermd wonen indicatie heeft.	21	19	23		17
Toelichting: Database gemeente Heemskerk. De Burgerpeiling is niet uitgevoerd en daarom zijn er geen cijfers beschikbaar.					
Bron:					

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen Welzijn, zorg en gezondheid is het saldo voor bestemming € 151.000 hoger dan begroot. In tabel 16 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 16: lasten en baten Welzijn, zorg en gezondheid (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ - werkelijk
2.1.1 Zorg				
Lasten	-1.950	-1.960	-2.043	-84 N
Baten	5	5	96	91 V
Saldo	-1.945	-1.955	-1.947	7 V
2.1.2 Dieren				
Lasten	-139	-141	-149	-8 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-139	-141	-149	-8 N
2.1.3 Welzijn				
Lasten	-3.760	-4.040	-3.957	83 V
Baten	0	0	14	14 V
Saldo	-3.760	-4.040	-3.942	97 V
2.1.4 Welzijnsaccommodaties				
Lasten	-127	-154	-100	54 V
Baten	93	93	94	0 -
Saldo	-34	-60	-6	54 V
Totaal lasten	-5.976	-6.294	-6.249	45 V
Totaal baten	98	98	204	106 V
Saldo voor bestemming	-5.878	-6.196	-6.045	151 V
Storting in reserves	0	-57	-57	0 -
Onttrekking aan reserves	0	59	22	-37 N
Saldo na bestemming	-5.878	-6.194	-6.079	114 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

2.1.1 Zorg

We hadden een voordeel bij de baten

We ontvingen een subsidie van ZonMw (organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie) voor Rookvrij Kennemerland. Deze subsidie was niet begroot en dat geeft een voordeel bij de baten. Bij de toekenning van de subsidie is bepaald dat besteding kan plaatsvinden over meerdere jaren.

We hadden een nadeel aan de lastenkant

We hebben de ontvangen subsidie van ZonMw niet helemaal besteed in 2022. Dit bedrag stortten we in de voorziening. Dat hadden we vooraf niet ingeschat (geraamd), daarom gaf dit een nadeel aan de lastenkant.

We ontvingen hogere subsidies voor openbare geestelijke gezondheidszorg

Dat zorgde ook voor hogere baten.

2.1.3 Welzijn

We hebben het incidentele coronaherstelbudget verlaagd met € 100.000

Dit deden we om de maatregelen van de Taskforce (besluit Perspectiefnota 2020) uit te voeren. Omdat wij een groot aantal éénmalige subsidies en startsubsidies tot besteding wilden brengen, hebben wij dit afgetrokken (ten laste gebracht) van het incidentele coronaherstelbudget.

We hadden een incidenteel voordeel

De raad besloot om de taakstelling voor 2022 ten laste te brengen van het rijksbudget Compensatie corona lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen. Dit geeft per saldo een incidenteel voordeel op de lasten van dit product.

2.1.4 Welzijnsaccommodaties

We gaven € 54.000 minder uit dan begroot

- We gaan terughoudend om met onderhoudsuitgaven. Aan het begin van het jaar beoordelen we of we geraamde uitgaven voor de onderhoud kunnen uitstellen zonder dat we inboeten op onze kwaliteitsnorm. Dat kon, daarom gaven we € 37.000 minder uit (een onderschrijding) aan groot onderhoud.
- Door de onderschrijding van € 37.000 voor groot onderhoud was de onttrekking aan de bestemmingsreserve Groot onderhoud welzijnsaccommodaties ook € 37.000 lager.
- We voeren klein onderhoud terughoudend en verantwoord uit. Dit leverde een besparing op van € 17.000.

2.2 Vrijwillige inzet en mantelzorg

Wat willen we meerjarig bereiken?

- Inwoners van Heemskerk zetten zich actief in als vrijwilliger binnen de samenleving.
- Mantelzorgers en vrijwilligers zijn toegerust voor hun taak en raken niet overbelast.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Vrijwilligers en mantelzorgers.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

60 vrijwilligers zijn gekoppeld aan een geschikte vrijwilligersklus

Ruim 35 organisaties (met meerdere vacatures) en ruim 45 particulieren hebben vrijwilligersvacatures op het platform BeverwijkHeemskerkvoorelkaar.nl geplaatst. Er zijn in totaal 60 vrijwilligers via het platform en 25 via bemiddeling door het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk gekoppeld aan een geschikte vrijwilligersklus.

Steunpunt Vrijwilligers sprak met organisaties over het interne vrijwilligersbeleid

Er waren gesprekken met 10 organisaties. Met 3 daarvan vindt een vervolgtraject plaats.

150 vrijwilligers deden mee aan het bedankprogramma

Dit programma organiseerden we in het kader van de Dag van de Vrijwilliger op 7 december 2022 voor Heemskerkse vrijwilligers.

34 organisaties vroegen de vrijwilligersattentie aan voor bijna 2.000 vrijwilligers

We hebben de vrijwilligers en vrijwilligersorganisaties ondersteund.

We ondersteunden 47 unieke mantelzorgers

MaatjeZ deed dit door 65 huisbezoeken en 58 contactmomenten via de telefoon en e-mail. Daarnaast bereikte MaatjeZ ongeveer 320 Heemskerkse mantelzorgers via activiteiten zoals het wandelen, sporten, het zomerprogramma, creatieve activiteiten en de Dag van de Mantelzorger.

1.466 mantelzorgers ontvingen de mantelzorgwaardering

Hiervan deden 430 mantelzorgers mee aan de jaarlijkse mantelzorgenquête.

De Week van de Mantelzorg werd goed bezocht

Begin november deden veel Heemskerkse en Beverwijkse mantelzorgers mee aan verschillende bedankactiviteiten in de Week van de Mantelzorger. Er waren onder andere een mantelzorgontbijt voor vrouwelijke mantelzorgers met een niet-westerse achtergrond, een mantelzorgdiner en een middag- en avondprogramma in bioscoop Cineworld. Er was ook een succesvolle, goedbezochte netwerkbijeenkomst voor alle professionals en vrijwilligers op het gebied van mantelzorg.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

2.2.1 Vrijwilligers en mantelzorgers

Steunpunt Vrijwilligers Heemkerk ondersteunde vrijwilligersorganisaties en vrijwilligers

Het Steunpunt bracht vraag en aanbod bij elkaar. Daarnaast hebben we:

- Samen met het Vrijwilligerssteunpunt Beverwijk en NLvoorelkaar aan het platform Beverwijkheemskerkvoorelkaar.nl gewerkt;
- Samen met scholen en de vrijwilligerspunten van Heemskerk en Beverwijk een start gemaakt met een nieuwe opzet om jongeren te stimuleren vrijwilligerswerk te doen. Dit deden we nadat de voortgezet onderwijsscholen in 2022 besloten om na corona geen maatschappelijke stages op te starten.

We zetten onze samenwerking met MaatjeZ voort

Met de gemeente Beverwijk zetten we in 2021 een subsidietender uit voor de steunfunctie mantelzorg. Organisaties konden een offerte indienen om deze steunfunctie voor ons uit te voeren. Het resultaat is dat we blijven samenwerken met MaatjeZ. Het nieuwe meerjarige werkplan van MaatjeZ sluit aan op de doelstellingen en speerpunten in het beleidsplan voor Vrijwillige inzet en mantelzorg van onze beide gemeenten.

Wat deden we nog meer op het gebied van mantelzorg?

- We deden extra moeite om jonge mantelzorgers en mantelzorgers met een niet-westerse achtergrond te bereiken.
- We voerden de jaarlijkse mantelzorgenquête uit. De resultaten hiervan gebruiken we - waar mogelijk - in de verdere ondersteuning. Mantelzorgers geven aan dat ze het fijn vinden om hun verhaal te kunnen doen. Volgens hen zijn dit aandachtspunten: bewustwording van de situatie en ondersteuningsbehoefte van mantelzorgers, de combinatie mantelzorg en werk, het personeelstekort in de thuiszorg en aandacht voor het eigen welzijn van mantelzorgers. Dat is namelijk vaak ondergeschikt aan dat van hun naaste.
- We breidden het aantal respijtzorgmogelijkheden in Heemskerk verder uit en actualiseerden de Respijtwijzer van MaatjeZ helemaal.

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen Vrijwilligers en mantelzorg is het saldo voor bestemming € 16.000 hoger dan begroot. In tabel 17 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 17: lasten en baten Vrijwilligers en mantelzorg (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening	Verschil
	2022 primair	2022 na wijziging	2022	begroot -/ werkelijk
2.2.1 Vrijwilligers en mantelzorg				
Lasten	-390	-396	-380	16 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-390	-396	-380	16 V
Totaal lasten	-390	-396	-380	16 V
Totaal baten	0	0	0	0 -
Saldo voor bestemming	-390	-396	-380	16 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-390	-396	-380	16 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

Een toelichting is niet van toepassing.

2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie

Wat willen we meerjarig bereiken?

- Inwoners van Heemskerk doen mee in de samenleving. Dat doen ze door gebruik te maken van voorzieningen en activiteiten op het gebied van sport, cultuur en recreatie en toerisme. Ontmoeting, meedoen en beleving staan centraal.
- Onze inwoners zetten zich in om deze voorzieningen en activiteiten in stand te houden.
- We zetten kernvastgoed in om onze wettelijke taken en inhoudelijke beleidsdoelstellingen uit te voeren op het gebied van onder andere onderwijs, sport, welzijn, kunst, cultuur en recreatie.
- Er is veilige, gevarieerde en inspirerende openbare speelruimte voor alle kinderen in Heemskerk. Hierbij houden we rekening met klimaatadaptie, zodat de speelruimte minder kans heeft op hittestress, wateroverlast of verzakkingen door droogte.
- We bieden onze inwoners van alle leeftijden een beweegvriendelijke omgeving. Zo versterken we de sociale cohesie (de samenhang in de samenleving) en geven we vorm aan de Bewegrichtlijnen Sport van het Kenniscentrum Sport en Bewegen.
- Heemskerk heeft veel moois te bieden aan inwoners en (regionale) bezoekers. We promoten dat moois en maken de toeristische sector in Heemskerk zichtbaar.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Kunst, cultuur en media
2. Lokaal onderwijsbeleid/Brede School
3. Sport en recreatie
4. Erfgoedbeleid
5. Sportvelden
6. Accommodatiebeleid
7. Accommodaties voor kunst, cultuur en sport.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We stimuleerden inwoners op het gebied van cultuur

Dat deden we door te zorgen voor een laagdrempelig aanbod.

Via de Brede School maakten kinderen kennis met verschillende activiteiten

De Brede School organiseerde naschoolse activiteiten op het gebied van sport, cultuur en muziek.

We ondersteunden sport en recreatie

- We ondersteunden sportverenigingen en maakten het mogelijk dat onze inwoners meer sporten en bewegen.
- We stelden de kaders vast voor Recreatie en Toerisme voor de komende jaren.
- Het merk *Heemskerk Zee van tijd* kreeg meer naamsbekendheid. Dit merk is ontwikkeld om Heemskerk toeristisch op de kaart te zetten.
- Jongeren konden elkaar ontmoeten op jongerenontmoetingsplekken (JOP's). Bijvoorbeeld in de wijk Broekpolder.

We beschermden erfgoed

We maakten erfgoed beter zichtbaar waar dat kon. Een voorbeeld hiervan zijn de monumentenbordjes, die op monumentale panden zijn bevestigd.

We maakten een skeelerbaan

De nieuwe skeelerbaan ligt bij IJclub Kees Jongert.

We voldoen aan de normen voor onderhoud en beheer van de sportvelden

We zorgen ervoor dat onze velden op niveau zijn en houden ons aan de normen die de betrokken sportbonden, zoals de Koninklijke Nederlandse Voetbalbond (KNVB), stellen.

We hebben onze sportaccommodaties beheerd en onderhouden

We pasten onze huurprijzen aan naar huurprijzen die meer gangbaar zijn op de huidige huurmarkt.

We bleven met gemeente Beverwijk in gesprek over een gezamenlijk zwembad

We boekten nog geen voortgang over dit onderwerp, omdat we moesten wachten op de coalitievorming in Beverwijk.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

2.3.1 Kunst, cultuur en media

We verstrekten subsidies voor activiteiten die bijdragen aan doelen uit onze Cultuurnota

Hiervoor gebruikten we de Subsidieregeling Cultuur gemeente Heemskerk 2021 (BIVO/2021/30588). Het ging om eenmalige subsidies voor activiteiten die bijdragen aan de doelen uit de Cultuurnota *Levendig en karakteristiek Heemskerk: Cultuurvisie 2021-2024*. Zo boden we ondersteuning aan cultuureducatie, de uitvoering van amateurkunst, cultuurparticipatie en een laagdrempelig aanbod aan kunst en cultuur.

Wat deden we nog meer op het gebied van kunst, cultuur en media?

- We stelden een regeling op om culturele en sociaal-culturele organisaties, die in 2021 financiële schade opliepen door corona, financieel te ondersteunen. Dat deden we als vervolg op de beleidsregels voor coronasteun over 2020. Corona heeft het culturele leven in Heemskerk voor een deel stilgelegd. Daarom verstrekten we eenmalige subsidies aan projecten die hier weer een impuls aan kunnen geven,
- We spraken met de culturele denktank over de behoeften aan een digitaal platform.
- We maakten nieuwe prestatieafspraken met het Cultuurhuis. Deze afspraken legden we vast in de samenwerkingsovereenkomst 2023-2027.
- We maakten nieuwe prestatieafspraken met de bibliotheek. Deze afspraken legden we vast in de samenwerkingsovereenkomst 2023-2027.
- De bibliotheek startte in overleg met de basisscholen in Heemskerk met een plan voor de doorontwikkeling van dBoS (De bibliotheek op school).
- We versterkten de verbinding tussen cultuur en de overige onderdelen van het Sociaal domein door verschillende projecten, zoals CultuurKracht en Lang leve de ezels.

- We hebben gebrainstormd om de IJmondiale Cultuurvisie verder te ontwikkelen.
- We ontvingen van de Bankjesparade 3 kunstzinnige zitmeubels.

2.3.2 Lokaal onderwijsbeleid/Brede school

- We coördineerden activiteiten en voerden deze uit in het kader van de Brede School.
- We spraken met alle betrokken partners over de mogelijke doorontwikkeling van de activiteiten van de Brede School. Zo blijven die activiteiten aansluiten op de behoeften en worden ze optimaal benut.

2.3.3 Sport en recreatie

We voerden de beleidsnota *Sport en Bewegen 2020-2023, Heel Heemskerk beweegt!* (OD/2019/290875) en het lokaal Sportakkoord uit. En we breidden het aanbod van de Sport- en Cultuurpas uit.

Wat deden we nog meer op het gebied van sport?

- We organiseerden netwerkbijeenkomsten om verenigingen te ondersteunen bij subsidieaanvragen. Dit deden we in het kader van het lokaal Sportakkoord.
- We zetten combinatiefunctionarissen en buurtsportcoaches in om beleidsdoelstellingen te halen. We zetten 6,9 fte in voor onder andere sportlessen op school, buurtsportcoaches (voor jongeren en ouderen) en cultuurcoaches.
- We ondersteunden sportverenigingen, zodat zij een belangrijke rol kunnen blijven spelen in de Heemskerkse samenleving.
- We organiseerden sport- en beweegactiviteiten voor jeugdigen in de verschillende wijken.
- Het zwemaanbod bleef onderdeel van de Sport- en Cultuurpas. Door dit vangnet konden kinderen zwemles krijgen, 6 daarvan haalden hun A-diploma. Dit draagt bij aan meer zwemveiligheid. In totaal kregen 29 groepen 8 van verschillende basisscholen watergymlessen. Voor minder zwemvaardige kinderen met een zwemdiploma was er een opfriscursus.
- We breidden het aanbod van de Sport- en Cultuurpas met de sportmix (voor de motorische ontwikkeling). Sportmix is een beweegles, waarbij kinderen kennis kunnen maken met verschillende sporten en spellen

We werkten met inwoners en ondernemers aan het programma Toerisme en recreatie

Het resultaat van deze samenwerking is het programma Recreatie en toerisme 2022-2026 (D/2022/465238). Dit programmat vormt de basis voor verdere beleidsontwikkeling.

Wat deden we nog meer op het gebied van toerisme en recreatie?

- We vernieuwden de website www.heemskerkzeevantijd.nl voor een deel en vulden hem aan. De tekst is naast het Duits nu ook in het Engels te vertalen.
- We adverteerden in het magazine Wat Gaan We Doen om een bereik van het merk Heemskerk Zee van tijd te vergroten. We gebruikten ook verschillende social media kanalen voor dit doel.
- We werkten samen met regionale en lokale partijen aan gebiedspromotie.
- We zijn gaan samenwerken met het marketing- en communicatiebureau De Bladenmaaksters.
- We gaven de toeristische plattegrond uit, er zijn 2 Heemskerk Zee van tijd-wandelingen toegevoegd aan de reeks routes en er waren 2 bijeenkomsten voor de leden van Toeristisch Platform Heemskerk. Op deze bijeenkomsten hebben we geïnventariseerd wat de wensen en kansen zijn om Heemskerk goed op de (toeristische) kaart te zetten.
- We organiseerden met BIZ Heemskerk Centrum en UITHeemskerk De week van de tulp. Met de BIZ spraken we over eventuele onlinesamenwerking.
- We startten met de gemeenten Velsen en Beverwijk met Pollution Art. Het resultaat hiervan is een IJmondiale fietsroute langs (nieuwe) kunstwerken, die zijn gemaakt van afval.
- Via de Subsidieregeling Evenementen gemeente Heemskerk 2022 steunden we lokale organisaties bij het organiseren van evenementen.
- We herstelden de brandschade aan 1 van de Jongerenontmoetingsplekken (JOP'S). Door bezuinigingen (Taskforce) hebben we JOP's verder niet onderhouden en/of vervangen.

2.3.4 Erfgoedbeleid

We voerden ons erfgoedbeleid uit volgens de Cultuurvisie 2021-2024.

In 2022 hebben we:

- Subsidie verleend aan eigenaren van gemeentelijke monumenten; Dit deden we op basis van de Subsidieverordening gemeentelijke monumenten Heemskerk;
- Verkennende gesprekken gevoerd over de mogelijkheden om archeologisch rijksmonument Oud Haerlem zichtbaar en beleefbaar te maken;
- Een start gemaakt met een opdracht voor een kunstwerk in het centrum van ons dorp. Dit kunstwerk verwijst naar onze kastelengeschiedenis en maakt de historie van Heemskerk zichtbaarder.

2.3.5 Sportvelden

We legden op de natuurijsbaan van Kees Jongert een skeelerbaan aan.

2.3.6 Accommodatiebeleid

We maakten een begin met:

- De beschrijving van een Programma van Eisen (PvE) voor een vastgoedregistratiesysteem;
- Het schrijven van subsidiebeleid voor onze accommodaties in relatie tot het in 2021 vastgestelde huurprijzenbeleid. Door gebrek aan capaciteit en het uitvallen van de projectleider hebben we minder kunnen doen dan gepland.

2.3.7 Accommodaties voor kunst, cultuur en sport

- We voerden volgens de meerjarenonderhoudsplanningen per accommodatie vooral het noodzakelijk planmatig onderhoud uit. Bij dit constructieve en installatietechnische onderhoud hielden we ons aan de gestelde kwaliteitsnorm.
- We nemen duurzaamheid op in de Duurzame Meerjarige Onderhoudsplannen (DMOP's).

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie is het saldo voor bestemming € 967.000 hoger dan begroot. In tabel 18 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 18: lasten en baten Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie
(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ -/ werkelijk
2.3.1 Kunst, cultuur en media				
Lasten	-1.994	-2.269	-2.134	134 V
Baten	30	30	11	-18 N
Saldo	-1.964	-2.239	-2.123	116 V
2.3.2 Lokaal onderwijsbeleid / Brede school				
Lasten	-160	-145	-146	-1 N
Baten	27	12	11	-1 N
Saldo	-133	-133	-135	-2 N
2.3.3 Sport en recreatie				
Lasten	-1.682	-1.661	-1.549	113 V
Baten	68	68	75	6 V
Saldo	-1.613	-1.593	-1.474	119 V
2.3.4 Erfgoedbeleid				
Lasten	-72	-73	-66	8 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-72	-73	-66	8 V
2.3.5 Sportvelden				
Lasten	-348	-362	-293	68 V
Baten	55	55	58	4 V
Saldo	-294	-307	-235	72 V

Producten	Begroting	Begroting	Rekening	Verschil
	2022 primair	2022 na wijziging	2022	begroot -/ werkelijk
2.3.6 Accommodatiebeleid				
Lasten	-862	-1.597	-938	659 V
Baten	451	435	431	-3 N
Saldo	-412	-1.162	-507	655 V
Totaal lasten	-5.118	-6.106	-5.126	980 V
Totaal baten	630	599	586	-13 N
Saldo voor bestemming	-4.488	-5.507	-4.540	967 V
Storting in reserves	-30	-346	-328	18 V
Onttrekking aan reserves	1.518	2.320	1.677	-643 N
Saldo na bestemming	-3.000	-3.533	-3.190	343 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

2.3.1 Kunst, Cultuur en Media

We verstrekten minder subsidies

Dit kwam bijvoorbeeld omdat organisatoren minder vaak cultuursubsidie aanvraagden. Door coronamaatregelen daalde het aantal vrijwilligers om activiteiten te begeleiden. We verstrekten ook minder subsidie aan de bibliotheek. Door corona waren ook hier minder activiteiten. We werkten aan de ontvlechting met de muziekschool. Beide ontwikkelingen zorgden ervoor dat we vooral de reguliere bibliotheektaken uitvoerden.

2.3.3 Sport en recreatie

Voor het onderdeel sport gaven we minder uit

Door corona zijn nauwelijks eenmalige subsidies aangevraagd. Een aantal subsidies brachten we ten laste van het tijdelijke extra landelijke budget voor het lokaal Sportakkoord. (We verwachten in de komende periode wel extra budget nodig te hebben als gevolg van hogere energielasten bij sportverenigingen).

We gaven minder uit aan klein en groot onderhoud van onze accommodaties

Op de Accommodaties is € 35.000 als volgt te verklaren:

- We gaan terughoudend om met onderhoudsgaven. Dit betekent dat we groot onderhoud uitstelden wanneer dit kon zonder dat we daardoor inboetten op onze kwaliteitsnorm. Dit leidde tot een onderschrijding van € 14.000.
- Omdat we € 14.000 minder uitgaven voor groot onderhoud, was de onttrekking aan de bestemmingsreserve Groot onderhoud welzijnsaccommodaties ook € 14.000 lager.
- We voerden ook klein onderhoud terughoudend en verantwoord uit. Dit leverde een besparing op van € 1.000.
- We verhoogden de gas- en elektriciteitskosten, omdat de energietarieven onzeker waren. Uiteindelijk vielen deze lasten € 9.000 lager uit dan gedacht.
- Voor de reiniging en de beheerkosten van het Noordzeestrand gaven we € 5.000 minder uit.
- We gaven € 6.000 minder uit voor de kinderboerderij, want de kosten voor dierenverzorging en de schoonmaakkosten waren lager.

2.3.5 Sportvelden

We gaven bijna € 68.000 minder uit voor sportvelden

De loonkosten vielen afgerond € 8.500 lager uit dan ingeschat. In de toelichting op de paragraaf Bedrijfsvoering vindt u daar een verklaring voor.

- De kosten voor meststoffen waren bijna € 11.500 lager dan geraamd. De voorraad van meststoffen is op peil, we verbruikten minder meststoffen in 2022.
- De vaste kosten waren bijna € 24.000 lager dan ingeschat.
- Er is dit jaar geen groot onderhoud aan de grasvoetbalvelden uitgevoerd. Hierdoor zijn ook de variabele kosten afgerond € 25.000 lager dan geraamd.

2.3.6 Accommodatiebeleid

We gaven bijna € 659.000 minder uit voor accommodaties

- We gaan terughoudend om met onderhoudsgaven. We stelden groot onderhoud uit, omdat dit kon zonder dat we daardoor inboetten op onze kwaliteitsnorm. Dit leidde tot een onderschrijding van € 609.000.

Er waren vooral minder onderhoudskosten voor De Waterkokers. Zolang er nog geen duidelijkheid is over de toekomst hiervan voeren we groot onderhoud en klein onderhoud terughoudend uit.

- Omdat we € 609.000 minder uitgaven voor groot onderhoud, was de onttrekking aan de bestemmingsreserve Groot onderhoud welzijnsaccommodaties ook € 609.000 lager.
- Voor klein onderhoud gaven we € 68.000 minder uit. Hiervoor geldt dezelfde reden als bij groot onderhoud.
- We verhoogden de elektriciteitskosten, omdat de energietarieven onzeker waren. Uiteindelijk vielen deze lasten € 26.000 lager uit dan gedacht.
- We vervingen een aantal gymnastiektoestellen. Hiervoor waren geen bedragen ingeschat.
- De kosten hiervoor waren € 14.000.
- We gaven afgerond € 21.000 uit aan advieskosten voor de toekomstvisie van het zwembad. Deze kosten waren niet geraamd, de gemeente Beverwijk betaalt een deel hiervan.

2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning

Wat willen we meerjarig bereiken?

- Onze inwoners kunnen door maatwerkvoorzieningen vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) zo lang mogelijk meedoen in de samenleving.
- Inwoners, die beschermd wonen of opvang krijgen, hebben een veilige woonomgeving. Ze kunnen zich - als dat mogelijk is - weer op eigen kracht redden binnen de samenleving.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Maatwerkvoorzieningen Wmo
2. Opvang en nazorg
3. Beschermd wonen.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

83% van de ondervraagde gebruikers van Wmo-voorzieningen was tevreden

Dat bleek uit een onderzoek dat we in 2022 hielden onder inwoners, die deze maatwerkvoorzieningen gebruiken. Zij vonden de kwaliteit van ondersteuning goed.

De dagbestedingsactiviteiten bij KoffiePlus zijn nu een algemene voorziening

Dit betekent dat mensen er zonder indicatie gebruik van kunnen maken. Daardoor vallen drempels om mee te doen weg. En dat vergroot de deelname van mensen met zorgmijndend gedrag.

De voorziening ging per 1 januari 2022 in en is bedoeld voor mensen met GGZ problematiek (dat zijn mensen die geestelijke gezondheidszorg nodig hebben).

We ontwikkelden een tweede algemene voorziening voor mensen met dementie

We maakten afspraken met Reigershoeve over laagdrempelige toegang tot hun dagbestedingsactiviteiten. Hierdoor hebben mensen met dementie vanaf 1 januari 2023 geen indicatie meer nodig voor dagbestedingsactiviteiten bij Reigershoeve. Reigershoeve is naast het Odensehuis Heemskerk de tweede locatie waar we een algemene voorziening ontwikkelden voor mensen met dementie. Deze ontwikkelingen volgen uit de kanteling van maatwerk naar algemene voorziening. De kanteling van voorzieningen is een uitgangspunt geweest bij de decentralisaties binnen het sociaal domein in 2015. De kanteling houdt in dat we proberen mensen zo licht en dichtbij mogelijk te helpen. Maatwerkvoorzieningen worden alleen ingezet als dat nodig is. Er wordt eerst gekeken naar het eigen netwerk en naar algemeen toegankelijke voorzieningen.

Er maakten minder mensen gebruik van een daklozenvoorziening

We droegen bij aan het voorkomen van dakloosheid en/of overlast. Dat bereikten we door vroegsignalering en samenwerking binnen het Netwerk WoonZorg, het team Vangnet en advies, en Pact voor uitstroom. We vingden 17 mensen tijdelijk op in een daklozenvoorziening. Dat waren er 6 minder dan in 2021. Mensen die we tijdelijk opvingen konden dankzij een woning met woonbegeleiding een stap zetten in verder herstel.

We regelden (woon)begeleiding voor kwetsbare inwoners

Met kwetsbare inwoners bedoelen we mensen die zonder hulp niet zelfstandig kunnen wonen.

We werkten met onze samenwerkingspartners aan deze vorm van beschermd wonen vanuit onze visie op een inclusieve samenleving. Daarin is er voor alle kwetsbare inwoners een beschermd thuis.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

2.4.1 Maatwerkvoorzieningen Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

We verstrekten verschillende maatwerkvoorzieningen

Die voorzieningen waren: hulpmiddelen, ambulante begeleiding, hulp bij het huishouden, woon- en vervoersvoorzieningen, dagbesteding en kortdurend verblijf. Door deze voorzieningen te verstrekken zorgden we ervoor dat inwoners mee konden doen aan de samenleving, langer zelfstandig konden wonen en dat mantelzorgers werden ontlast.

We hielden rekening met keuzevrijheid in aanbieders en financieringsvormen

Inwoners konden bij financiering van een voorziening bijvoorbeeld kiezen voor zorg in natura of een persoonsgebonden budget.

Wat deden we nog meer op het gebied van maatwerkvoorzieningen?

Bijvoorbeeld dit:

- We ronden de aanbesteding voor individuele begeleiding en dagbesteding af.
- We contracteerden 42 partijen die 1 of beide maatwerkvoorzieningen kunnen bieden.
- We voerden gesprekken met gecontracteerde partijen over de kwaliteit van de dienstverlening, de behaalde resultaten en de SROI-verplichting (social return on investment). Ook hebben we klachten bij alle aanbieders gemonitord.
- We voerden het jaarlijkse cliënt-ervaringsonderzoek uit.
- We hebben het contract voor de uitvoering van toezichttaken in het kader van de Wmo bij een externe partij voortgezet en dit contract gemonitord.

- De inloopvoorziening bleef een algemene voorziening voor dementerenden en hun mantelzorgers. Een inloopvoorziening is een voorziening, waar mensen zonder indicatie kunnen binnenlopen en worden geholpen. Denk aan KoffiePlus bij De Stut en Odense Heemskerk (samenwerking van De Zorgspecialist en MET Heemskerk).
- In oktober 2022 startten we een pilot voor mensen met dementie. Zij konden zonder indicatie gebruikmaken van logeeropvang bij Reigershoeve. Deze vorm van logeertzorg ontlast mantelzorgers bij hun vaak zware zorg voor een naaste met dementie.
- In december 2022 begon het project Heronderzoeken langlopende indicaties hulp bij het huishouden. We bezochten ongeveer 500 huishoudens om te onderzoeken of de lopende indicatie nog bij de situatie paste. We toetsten de lopende indicatie gelijk aan het nieuwe beleid. We ronden het project waarschijnlijk in het tweede kwartaal van 2023 af.

2.4.2 Opvang en nazorg

We bleven met samenwerkingspartners werken aan opvang voor (zeer) kwetsbare inwoners

Onze partners hierbij waren het Netwerk WoonZorg, het team Vangnet en advies, en het kader van het Pact voor uitstroom. Een regionaal matchpunt wees passende woningen toe aan deze doelgroep. Het matchpunt heet 'Servicepunt Pact voor uitstroom' en dat wordt uitgevoerd door Woonservice.

Wat deden we verder op het gebied van opvang en nazorg?

Bijvoorbeeld dit:

- De samenwerkende partijen in het Pact voor uitstroom hebben het werkproces van aanvraag, beoordeling, besluit en monitoring van (toegekende) woonurgenties in het kader van het Pact voor uitstroom is voor de hele regio uniform en geautomatiseerd. Samen met welzijnswerk en woonbegeleiders begonnen zij vorm te geven aan een 'zachte landing' voor nieuwe kwetsbare buurtbewoners. Met MET Heemskerk en RIBW zijn afspraken gemaakt om nieuwe kwetsbare inwoners én hun buurtgenoten bij het (samen) wonen te begeleiden.

- Samen met centrumgemeente Haarlem zorgden we voor geschikte tijdelijke opvangplekken voor volwassenen en jongeren.
- Met de aanpak Onder de pannen kregen economische daklozen, na een zorgvuldige matching, onderdak bij andere inwoners. Bij 'economisch daklozen' is geen sprake van psychische kwetsbaarheid, verminderde zelfredzaamheid en/of van een eerder verblijf in een instelling. Zij kunnen geen beroep doen op de uitstroomberegeling Pact. Zij zijn om economische redenen (bijvoorbeeld schulden) dakloos geworden. Onderdeel van de aanpak is ervoor zorgen dat kamerverhuurder en -huurder goed bij elkaar passen. Dit wordt matching genoemd.

2.4.3 Beschermd wonen

Met centrumgemeente Haarlem verzorgden we woonvoorzieningen en ondersteuning

Daarnaast hebben we:

- Samen met andere gemeenten een gemeenschappelijke regeling getroffen. Die regeling heet Gemeenschappelijk Orgaan;
- De inkoop van woon- en opvangvoorzieningen en -begeleiding voorbereid samen met andere gemeenten. We voerden hiervoor dialoogsessies met een groot aantal zorgpartijen.

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdeel Individuele maatschappelijke ondersteuning is het saldo voor bestemming € 54.000 hoger dan begroot. In tabel 19 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 19: lasten en baten Individuele maatschappelijke ondersteuning

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
2.4.1 Maatwerkvoorzieningen Wmo				
Lasten	-10.002	-10.511	-10.583	-71 N
Baten	247	247	355	108 V
Saldo	-9.755	-10.265	-10.228	36 V
2.4.2 Opvang en nazorg				
Lasten	-89	-89	-72	17 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-89	-89	-72	17 V
Totaal lasten	-10.091	-10.601	-10.655	-54 N
Totaal baten	247	247	355	108 V
Saldo voor bestemming	-9.844	-10.354	-10.300	54 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-9.844	-10.354	-10.300	54 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

2.4.1 Maatwerkvoorzieningen Wmo

We gaven € 71.000 meer uit dan begroot

- De overschrijding op de lasten komt vooral door de loonkosten en kosten voor inhuur.
De toelichting hierop vindt u in de paragraaf Bedrijfsvoering.

We ontvingen € 108.000 meer dan begroot

- Meer mensen maakten gebruik van een maatwerkvoorziening. Daardoor zijn de werkelijke inkomsten uit eigen bijdragen incidenteel € 44.000 hoger dan geraamd.

- De gemeente Beverwijk betaalde ons een bedrag voor Beverwijkers die gebruik maken van het Odensehuis. Dit leidde tot een structureel hogere bijdrage van derden van € 13.975.
- ZonMw verleende ons een incidentele subsidie van € 49.785 voor het project Ontwikkeling dagactiviteiten voor mensen met dementie en hun naasten.

2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en Passend onderwijs

Wat willen we meerjarig bereiken?

- Alle jonge inwoners van Heemskerk groeien gezond en veilig op. Zij kunnen hun talenten ontwikkelen en doen zoveel mogelijk op eigen kracht mee in de samenleving.
- Alle inwoners van Heemskerk tot en met 23 jaar verlaten het onderwijs met een startkwalificatie.
- Onderwijskundige accommodaties houden we zo actueel en optimaal mogelijk, zowel kwantitatief en kwalitatief.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Onderwijshuisvesting
2. Onderwijsbeleid exclusief Brede School
3. Gespecialiseerde jeugdhulp.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We besteedden meer aandacht aan verduurzaming en vergroening van scholen

We kijken naar de mogelijkheden hiervoor bij renovatie, sloop en nieuwbouw van onze scholen.

We boden meer kinderen een passende plek volgens de Wet passend onderwijs

We zorgden voor een goede doorgaande leerlijn tussen de scholen. Onderwijs-,

zorg- en welzijnspartners werkten goed samen. Daardoor lukte het om meer kinderen een passende plek te bieden. Dit bevorderde de schoolaanwezigheid (er was minder verzuim) en voorkwam dat kinderen hun school niet afmaakten.

We werkten met gemeenten in de regio aan de aanbesteding van jeugdhulp

Met de best passende jeugdhulp zorgen we ervoor dat jongeren zoveel mogelijk veilig en thuis kunnen opgroeien.

- In de regio werkten we met de gemeenten in Zuid-Kennemerland en de IJmond aan de aanbesteding van complexe jeugdhulp en eenvoudige jeugdhulp.
- In december 2022 gunden we contracten aan nieuwe aanbieders van complexe jeugdhulp.
- De gemeenten gaan met 4 consortia (dit zijn verenigingen van tijdelijke aard met daarin verschillende jeugdhulpaanbieders) een strategisch partnerschap aan. Daarin werken we op een nieuwe manier samen. Samen met andere stakeholders (dat zijn andere belanghebbenden zoals het onderwijs) willen we komende jaren transformatiedoelen behalen. Voorbeelden van deze doelen zijn: meer doen aan preventie en stimuleren dat kinderen en hun ouders hun sociale netwerk inzetten.
- We borgden de zorgcontinuïteit door overbruggingsbijeenkomsten te organiseren. Aangezien een deel van de aanbesteding (perceel 2) niet is gegund door onder andere een kostprijsonderzoek en de huidige overeenkomsten van rechtswege op 31 december 2022 afliepen, hebben we overbruggingsovereenkomsten afgesloten met aanbieders. Dit om in de tussenliggende periode de continuïteit van zorg te blijven leveren.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

2.5.1 Onderwijshuisvesting

We gaven invulling aan het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en het Uitvoeringsplan onderwijs 2020 (D/2022/465238). Hiervoor deden we dit:

- We schreven met de Professor Van Gilseschool een startnotitie en een leidraad voor een businesscase voor de nieuwbouw van kindcentrum St. Leonardus. Dit deden we ook voor de nieuwbouw en/of revitalisatie van kindcentrum Eigenwijze (vroeger Zilvermeeuw).

- We werkten met de schoolbesturen en de verschillende opvang- en zorgpartijen nauw samen aan de kaders voor integrale kindcentra (IKC's) in Heemskerk.
- We werkten de leerlingenprognoses bij. Hiervoor gebruikten we de leerlingentelling van 1 oktober.
- We voegden een extra scenario toe aan de routekaart verduurzaming scholen Heemskerk.
Hierin maken we schoolgebouwen gasloos met een warmtepomp. Dit leidt wel tot een hogere investering. Het voordeel van dit scenario is dat de uitstoot van CO₂ afneemt en dat er een lagere onrendabele top is. Dit betekent dat er een kleiner verschil is tussen de investering in nieuwbouw en de bedrijfswaarde van de nieuwbouw.

We beoordeelden 5 aanvragen voor de voorziening Onderwijshuisvesting

- De 3 aanvragen voor nieuwbouw en/of revitalisatie volgden hun eigen proces. We gaan daar buiten het programma (IHP) en overzicht mee verder.
- We keurden de aanvraag voor een tijdelijke uitbreiding bij De Otterkolken goed. Die zetten we op het programma (IHP).
- We keurden de aanvraag voor tijdelijke uitbreiding bij de Anne Frank gedeeltelijk goed en zetten die op het programma (IHP). Omdat er leegstand is, hoeven we geen extra tijdelijke huisvesting te plaatsen volgens de normbedragen.

We verbeterden bij 2 scholen de ventilatie

Bij 2 scholen (basisschool De Vlinder en het Dalí College) zijn we begonnen de ventilatie te verbeteren. Deze scholen hadden hiervoor de Specifieke uitkering ventilatie in scholen (SUVIS) aangevraagd. Bij de overige 2 scholen besloot het schoolbestuur de werkzaamheden (nog) niet uit te voeren. De bijkomende investering was hier de reden voor.

We schoven een aantal acties door naar 2023

Dit geldt bijvoorbeeld voor:

- Het aanpassen (actualiseren) van de verordening Voorzieningen huisvesting onderwijs;

- Het actualiseren van de conditiescore-metingen onderhoudskwaliteit schoolgebouwen;
- Het opstellen van nieuw onderwijshuisvestingsbeleid. Dit doen we als we het IHP aanpassen.

2.5.2 Onderwijsbeleid exclusief Brede school

We voerden onze reguliere taken uit voor onderwijs

Denk bijvoorbeeld aan het leerlingenvervoer, de leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaters (VSV), het realiseren en uitvoeren van onderwijszorgarrangementen en het voeren van Op overeenstemming gericht overleg (OOGO).

Wat deden we nog meer op het gebied van onderwijsbeleid?

- We voerden de uitvoeringsagenda Onderwijs-jeugd Midden Kennemerland uit. Speerpunten daarin zijn de beweging naar inclusiever onderwijs, de integrale aanpak en gelijke kansen. Dit doen we samen met partners en de gemeenten Beverwijk, Castricum, Uitgeest en Velsen.
- We hebben vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) extra geprobeerd de achterstanden als gevolg van corona terug te dringen. Dit deden we samen met partners en in aansluiting op de extra inzet van het onderwijs.
- We stelden de verordening Bekostiging leerlingenvervoer Gemeente Heemskerk 2022 en de Beleidsregels leerlingenvervoer Gemeente Heemskerk 2022 vast.
- We voerden de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) uit door formele taaltrajecten en non-formele taaltrajecten door vrijwilligers aan te bieden.
- We organiseerden samen met (regionale) partners onderwijs voor kinderen van asielzoekers en Oekraïense vluchtelingen, die in Velsen zijn opgevangen.
- We probeerden als onderdeel van de verwerving van gespecialiseerde jeugdhulp volumebekostiging te regelen voor integrale kindcentra en cluster 3 scholen (onderwijs voor kinderen met een lichamelijke en/of verstandelijke beperking en langdurig zieke kinderen). Dat is niet gelukt, omdat het verwervingsproces vertraging opliep. Volumebekostiging, ook wel collectieve bekostiging genoemd, is een andere manier van de inzet van gespecialiseerde jeugdhulp(middelen)

in het onderwijs in plaats van individuele beschikkingen. Hiermee wordt een efficiëntere inzet van jeugdhulp(middelen) beoogt.

2.5.3 Gespecialiseerde jeugdhulp

Om ervoor te zorgen dat jeugdigen op tijd passende zorg ontvingen, deden we bijvoorbeeld dit:

- We richtten een Regionaal Expertise Team (RET) in.
- Dat is een team met jeugdzorgexperts dat zich richt op (zeer) complexe vragen. Hier kunnen ouders/verzorgers en/of verwijzers terecht die zelf geen passende hulp konden vinden of organiseren;
- We werkten aan de transitie (overgang) van gesloten residentiële jeugdhulp naar kleinschalige woonvoorzieningen. Zo zorgen we ervoor dat jeugdigen zoveel mogelijk thuis of gezinsgericht wonen. Bij residentiële jeugdhulp leven kinderen en jongeren namelijk - vrijwillig of gedwongen - buiten hun eigen gezin;
- We werkten samen met gecertificeerde instellingen aan het verbeterplan voor de jeugdreclassering (dat is ondersteuning voor jongeren die volgens de politie regels hebben overtreden) en jeugdbescherming. Met dit plan:
 - Zorgen we voor verbetering in de samenwerking;
 - Richten we de processen efficiënter en effectiever in;
 - Leggen we verbinding met het voorliggende veld en de jeugdhulpketen. Hier wordt bedoeld dat in de uitvoering van de jeugdbescherming en jeugdreclassering ingezet wordt op een goede verbinding met voorliggende voorzieningen, die zonder indicatie of maatregel toegankelijk zijn, en jeugdhulp(aanbieders). Denk bijvoorbeeld aan de verbinding met het Serviceplein en de jeugdhulp consortia.

Zo krijgen kwetsbare kinderen, jongeren en gezinnen het best mogelijke toezicht en de best mogelijke hulp. Dit doen we omdat we als regio onder verscherpt toezicht zijn gesteld naar aanleiding van het rapport Kwetsbare kinderen onvoldoende beschermd en het signalement Jeugdbeschermingsketen in gevaar van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd en de Inspectie Justitie en Veiligheid;

- We organiseerden in de Week van de Pleegzorg activiteiten voor pleeggezinnen

en voor mensen die meer over pleegzorg willen weten of die pleegouder willen worden;

- We gaven het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) opdracht om de toegang tot jeugdhulp te verzorgen. Dit doet het CJG vanaf 2022 ook vanuit het Serviceplein. De contacten met de huisartsen (een andere wettelijke toegangspoort tot specialistische jeugdhulp) zijn geïntensiveerd, omdat aantal praktijkondersteuners Jeugd is uitgebreid. Het doel is om ondersteuning zo dichtbij mogelijk te bieden.
- We troffen voorbereidingen voor een nieuw IJmondiaal Beleidsplan Jeugd.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 20: prestatie-indicatoren Gespecialiseerde jeugdhulp en Passend onderwijs

2.5. Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI 24. Absoluut verzuim (per 1.000 leerplichtige leerlingen)	1,5	1,1	0,9	NB	NB
Toelichting:	Aantal heeft betrekking op 2021. 2022 is nog niet bekend.				
Bron:	Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 25. Relatief verzuim (per 1.000 leerplichtige leerlingen)	43,0	NB	NB	24,0	
Toelichting:	Dit geldt voor 2021. 2022 is nog niet bekend.				
Bron:	Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 26. Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwificatie, Vsv'ers (% deelnemers aan het VO en MBO-onderwijs)	2,4%	1,7%	NB	2,1	
Toelichting:	Dit geldt voor 2021. 2022 is nog niet bekend.				
Bron:	Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 27. Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	11,0%	9,9%	13,5%	11,4%	
Toelichting:	11,4 voor Heemskerk tegenover 10,7 voor heel Nederland.				
Bron:	CBS Jeugd				
PI 28. Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	1,0%	1,3%	NB	1,1	
Toelichting:	1,1 voor zowel Heemskerk als voor heel Nederland.				
Bron:	CBS Jeugd				
PI 29. Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren 12-23 jaar)	0,4%	0,3%	0,3%	0,2%	
Toelichting:	0,2 voor Heemskerk tegenover 0,3 voor heel Nederland.				
Bron:	CBS Jeugd				
PI 30. Het oordeel van de cliënt over de ondersteuning van het CJG	NB	NB	NB	NB	NB
Toelichting:	Het onderzoek bij het CJG is wegens tijdgebrek niet uitgevoerd.				
Bron:	Cliëntervaringsonderzoek CJG				

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen Gespecialiseerde jeugdhulp en Passend onderwijs is het saldo voor bestemming € 603.000 lager dan begroot. In tabel 21 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 21: lasten en baten Gespecialiseerde jeugdhulp en Passend onderwijs
(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ - werkelijk
2.5.1 Onderwijshuisvesting				
Lasten	-3.551	-3.262	-3.225	37 V
Baten	15	15	31	17 V
Saldo	-3.537	-3.248	-3.194	54 V
2.5.2 Onderwijsbeleid excl. Brede school				
Lasten	-2.006	-2.567	-2.190	377 V
Baten	1.538	1.893	1.548	-345 N
Saldo	-468	-674	-642	32 V
2.5.3 Gespecialiseerde jeugdhulp				
Lasten	-10.431	-11.722	-12.451	-729 N
Baten	0	0	40	40 V
Saldo	-10.431	-11.722	-12.411	-690 N
Totaal lasten	-15.988	-17.551	-17.866	-315 N
Totaal baten	1.552	1.907	1.619	-289 N
Saldo voor bestemming	-14.435	-15.644	-16.247	-603 N
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Onttrekking aan reserves	488	488	488	0 -
Saldo na bestemming	-13.947	-15.155	-15.759	-603 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

2.5.2 Onderwijsbeleid exclusief Brede school

We gaven € 377.000 minder uit dan begroot

- Voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) verstrekten we € 548.000 aan subsidies.
Hiervan bleek € 226.000 voor 2023 te zijn. Daarom verwerken we dit bedrag ook pas volgend jaar. In 2022 bleef dus € 322.000 over aan lasten.
- Voor de uitvoering van het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) was 1,312 miljoen euro beschikbaar. Hiervan is 1,125 miljoen euro gebruikt. Dat is een onderschrijding van € 187.000.
- Voor volwassenonderwijs/StapIn betaalden we aan Welschap een subsidie uit van € 43.000.

We ontvingen € 17.000 meer dan begroot

- Voor compensatie vanuit de rijksbijdrage voor het NPO gaven we - € 226.000 uit. Dat komt omdat we die compensatie pas in 2023 verwerken.
- Omdat we minder uitgaven voor het Onderwijsachterstandenbeleid ontvingen we hiervoor ook een lagere compensatie vanuit het Rijk van - € 169.000.
- Voor het volwassenenonderwijs/StapIn ontvingen van de gemeente Haarlem een subsidie van € 41.750.

2.5.3 Gespecialiseerde jeugdhulp

Het budget Jeugdzorg is structureel verhoogd met 1,4 miljoen euro

Dat komt omdat het budget is geïndexeerd. Dit betekent dat het is aangepast aan de gestegen prijzen voor goederen en diensten. Toch bleek dit budget voor 2022 onvoldoende. We gaven € 690.000 meer uit dan begroot. Dit past bij landelijke ontwikkelingen, veel gemeenten hebben een tekort.

Waarom gaven we meer uit aan gespecialiseerde jeugdhulp?

Bijvoorbeeld omdat:

- De jaarlijkse indexatie van de tarieven voor de ondersteuningsproducten voor jeugdhulpaanbieders hoger is dan de indexatie van de gemeentebegroting. De tarieven voor jeugdhulp stijgen dus harder dan dat wij begroten;
- Kleine gemeenten het risico lopen dat hulp voor een paar cliënten tot relatief hoge kosten leidt. Dat is in Heemskerk ook het geval. Via externe verwijzers boden we enkele inwoners zeer kostbare specialistische jeugdhulpvormen met verblijf. Dit blijft voorlopig ook zo voor een groot deel;
- Complexere problematiek toenam. De vraag naar hoog-specialistische jeugdzorg en jeugdhulp met verblijf steeg. Trajecten duren daardoor langer en er zijn meer relatief dure trajecten nodig. Dit past bij landelijke ontwikkelingen. We zien wel dat in Heemskerk de vraag naar jeugdhulp daalt. Dat komt onder andere door preventieve maatregelen.

2.6 Werk en inkomen

Wat willen we meerjarig bereiken?

- We vergroten de zelfredzaamheid en participatie (deelname) in de samenleving van onze inwoners.
- We bieden inwoners, die onvoldoende financieel of economisch zelfredzaam zijn, passende ondersteuning. Uitgangspunt is dat werk boven inkomen gaat.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Gebundelde Uitkeringen (BUIG)
2. Besluit bijstandverlening voor zelfstandigen (Bbz)
3. Re-integratie
4. Schuldhulpverlening
5. Armoedebeleid
6. Wet inburgeringsvoorzieningen.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We bekostigden uitkeringen met de gebundelde uitkeringen (BUIG) van het Rijk

Het ging hierbij om uitkeringen voor:

- De Participatiewet
- Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
- Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
- Beluit bijstandverlening voor zelfstandigen (Bbz 2004)
- Loonkostensubsidie (LKS).

Er was een nieuwe methode voor de financiering van loonkostensubsidie (LKS)

Tot 2022 kregen we LKS via het objectief verdeelmodel voor LKS gefinancierd. Dit jaar gebeurde dat op basis van de uitgekeerde loonkostensubsidie in 2021.

Het aantal huishoudens met een uitkering daalde

In het laatste kwartaal van 2022 waren dat er 66 minder dan in 2021. Het totaal aantal huishoudens met een uitkering is nu 708.

Het aantal extra banen groeide met 1.426

Het gaat om groei in de periode eind 2021 tot en met het derde kwartaal 2022 in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond. Onze regionale doelstelling was 1.613 extra banen. Eind april 2023 zijn pas de cijfers van het vierde kwartaal 2022 bekend. Het achterblijven van het aantal extra banen voor de banenafpraak is een landelijk probleem.

Het aantal mensen met een beschutte werkplek nam licht toe

Het zijn er nu 11, dat zijn er 2 meer dan vorig jaar. We lopen hiermee achter op de opdracht van het Rijk (20 mensen).

Er maakten 4 zelfstandigen gebruik van de Bbz-regeling

In het vierde kwartaal maakten 4 inwoners gebruik van de Bbz-regeling (Besluit bijstandverlening zelfstandigen).

We zetten lopende re-integratietrajecten voort

En verder bereikten we dit:

- In onze arbeidsmarktregio gingen we verder met de trajecten die vorig jaar zijn gestart. Deze trajecten zijn onderdeel van het programma Perspectief op Werk (PoW). PoW was opgesteld om het bemiddelingsproces van mensen met een (grote) afstand tot de arbeidsmarkt te verbeteren, en om de (publiek-private) samenwerking tussen de relevante partners te versterken. PoW is inmiddels afgesloten, maar in 2022 is regionaal beoordeeld welke projecten worden voortgezet.
- IJmond Werkt! voerde op basis van een Gemeenschappelijke Regeling voor de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen de Participatiewet uit. Tot 1 januari 2022 deed IJmond Werkt! dit ook voor de gemeente Uitgeest., maar die gemeente is uitgetreden.

We gingen verder met onze integrale aanpak Schuldhulpverlening

- We ondersteunden inwoners die moeite hebben met het voeren van hun financiële administratie, denk aan inkomensbeheer en financiële administratie thuis.
- We voerden de wettelijke taak Vroegsignalering uit om problematische schulden te voorkomen. Maandelijks kwamen gemiddeld 100 meldingen binnen van betalingsachterstanden. Bij die inwoners hebben we ondersteuning aangeboden.
- We hielpen gedupeerde ouders van de kinderopvangtoeslagaffaire. Dat deden we bijvoorbeeld door ze te helpen bij problemen met huisvesting, schulden, inkomen, zorg en de opvoeding van de kinderen.
- Het Serviceplein en schuldhulpverlening adviseerden en ondersteunden inwoners met geldzorgen.
- We richtten een noodfonds Schuldhulpverlening op. Dat fonds is bedoeld voor huishoudens die plotseling geldproblemen krijgen, bijvoorbeeld door toegenomen energiekosten of andere oorzaken. We helpen ongeacht de hoogte van iemands inkomsten. Er maakte 1 inwoner gebruik van dit noodfonds.

- We voerden 81 actieve schuldhulpverleningstrajecten uit. Dat is bijna hetzelfde aantal als in 2021.

We boden mensen met een laag inkomen een (financieel) vangnet

Wat bereikten we op het gebied van armoedebeleid? Bijvoorbeeld dit:

- Aan 1.793 inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm kenden we € 1.300 energietoeslag toe.
- We handelden ongeveer 2.000 aanvragen Minimabeleid af. We lopen iets achter met de afhandeling van aanvragen. Dat komt door de aandacht voor de energietoeslag.
- We evalueerden het Minimabeleid en de schuldhulpverlening.
- Op het Serviceplein informeerden we inwoners over gemeentelijke regelingen.

Wat leverde onze aanpak van energiearmoede op?

- We ondersteunden inwoners die achterstanden hebben bij het betalen van energiekosten. Dat deden we via de wettelijke taak Vroegsignalering/ schuldhulpverlening. Zo voorkwamen we dat inwoners werden afgesloten van energie.
- We begonnen met Woonopmaat en EcoHeemskerk aan de wijkgerichte aanpak. Hierbij gaven we op basis van de Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) 980 gratis besparingspakketten en adviezen aan inwoners met een laag inkomen, die in slecht geïsoleerde huizen wonen.
- Als het nodig was, installeerden de Algemene Hulp Dienst of medewerkers van IJmond Werkt! kleine energiemaatregelen bij mensen thuis. Dat gebeurde bij 93 inwoners.

We begeleidten inburgeraars

Dat deden we met (regionale) samenwerkingspartners.

- We huisvesten 45 statushouders. Hiermee lopen we 2 personen achter op onze gemeentelijke taakstelling van 47 voor 2022. Deze taakstelling, het verplichte aantal te huisvesten statushouders, is verdubbeld vergeleken met de jaren daarvoor.

- Statushouders kregen begeleiding zodra ze een woning kregen toegewezen. Zij startten zo snel mogelijk met hun inburgering.

We vingden 200 Oekraïense vluchtelingen op

We organiseerden de opvang van deze vluchtelingen en verzorgden onderwijs voor hun kinderen. Dat deden we ook voor kinderen die in Velsen op de boot werden opgevangen.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

2.6.1 Uitkeringen BUIG

- We verstrekten BUIG-uitkeringen aan inwoners die dat nodig hadden.
- We pasten maatwerk toe bij aanvragen, voerden periodiek rechtmatigheidsonderzoeken uit en werkten intensief samen met IJmond Werkt!
- Het Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) Zuid-Kennemerland en IJmond richtte zich op de huidige krappe arbeidsmarkt. Met de vorming van een Regionaal Mobiliteitsteam (RMT) Zuid-Kennemerland en IJmond werd in eerste instantie uitvoering gegeven aan het voorkomen van instroom in de bijstand als gevolg van de coronacrisis. Inmiddels richt het RMT zich op de huidige situatie op de arbeidsmarkt. Dat betekent ondersteuning bij het invullen van de vele openstaande vacatures.
- In onze arbeidsmarktregio voerden we sinds het najaar van 2022 het actieplan Dichterbij dan je denkt uit. Het doel hiervan is om mismatches tussen vraag en aanbod te verminderen. Dit proberen we onder andere te bereiken door werkgevers en werkzoekenden te stimuleren hun zoekgedrag te veranderen.
- We bedachten met de regio een plan van aanpak om de doelen van de banenafpraak te halen.
- Er is een IJmondiaal actieplan geschreven om meer kandidaten te vinden voor beschutte werkplekken.

2.6.2 Bijstand voor zelfstandigen

Voor de regeling Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz-regeling) lieten we een aantal onderzoeken uitvoeren om te bepalen of een bedrijf levensvatbaar was.

2.6.3 Re-integratie

We voerden met onze samenwerkingspartners re-integratietrajecten uit en voerden andere reguliere taken uit op het gebied van sociale activering en beschutte werkplekken.

Wat deden we nog meer voor re-integratie?

- Na de coronamaatregelen organiseerden we de dienstverlening weer zoveel mogelijk fysiek.
- We brachten verschillende lokale en regionale trajecten en het aanbod van onze Gemeenschappelijke Regeling IJmond Werkt! samen. Zo zorgen we voor een passend re-integratietraject voor onze inwoners.
- We voerden de Regionale aanpak arbeidsmarkt Zuid-Kennemerland en IJmond 2020-2022 uit.
- We bouwden de computersystemen van IJmond Werkt! voor een groot deel weer op, nadat die op 30 augustus 2021 waren getroffen door een aanval met gijzelsoftware.

2.6.4 Schuldhulpverlening

We bleven ons richten op preventie en vroegsignalering en voldeden aan het kwaliteitskader van de Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet (NVVK).

Wat deden we nog meer op het gebied van schuldhulpverlening?

- We bleven samenwerken met verschillende woningbouwcorporaties, drinkwaterbedrijven, zorgverzekeraars en energieleveranciers. Dat deden we om ernstige probleemsituaties, zoals huisuitzettingen en afsluitingen van energie te voorkomen.
- We sloten meer Landelijke Convenanten Vroegsignalering af met signaalpartners, zoals woningbouwcorporaties, zorgverzekeraars, energie- en waterleveranciers. Deze partners geven ons een seintje als ze zien dat onze inwoners betalingsachterstanden hebben.
- We legden huisbezoeken af als inwoners betalingsachterstanden hadden voor woonkosten (wettelijk taak Vroegsignalering).

- Op onze website wezen we inwoners met geldzorgen op ons hulpaanbod.
- We stelden regels op voor en gaven vorm aan het noodfonds Schuldhulpverlening.

2.6.5 Armoedebeleid

- We gaven vooral voorlichting en vergrootten de bekendheid van ons armoedebeleid.
- We stimuleerden de uitbetaling van bijstand in natura.
- We monitorde de bereikbaarheid en toegankelijkheid van onze minimavoorzieningen.
- We gingen door met de campagne Iedereen doet mee om de bekendheid en bereikbaarheid van de minimaregelingen te vergroten. Dat deden we bijvoorbeeld via Facebook.
- We keerden - met extra inzet van onze medewerkers - de energietoeslag uit aan inwoners met een laag inkomen.
- We informeerden inwoners via onze gemeentelijke website, het Serviceplein en lokale organisaties over de energietoeslag.
- We gaven onderzoeksbureau KWIZ B.V. opdracht om het armoedebeleid en onze schuldhulpverlening te evalueren. We informeerden de raad hierover met een commissievoorstel (D/2022/4999937).

Wat deden we voor de aanpak van energiearmoede?

- We stelden het Startplan energiearmoede op. De raad en het Rijk hadden ons hiervoor budget gegeven. In dit plan formuleerden we acties om de energiearmoede te bestrijden. Deze acties voerden we in 2022 uit.
- We werkten samen met EcoHeemkerk, Woonopmaat en MET Heemkerk om de energiearmoede binnen onze gemeente aan te pakken.

2.6.7 Wet Inburgeringsvoorzieningen

- We voerden regionaal de nieuwe inburgeringstaken uit, die in 2021 waren aanbesteed. Voorbeelden van nieuwe inburgeringstaken zijn: maatschappelijke begeleiding, de 3 verschillende leerroutes (Onderwijsroute, B1 route en Z route) een persoonlijke leerroute die een inburgeraar binnen 3 jaar moet doorlopen om hun inburgeringsdiploma te behalen.
- We behandelden alle statushouders, die in 2022 binnenkwamen, volgens de nieuwe wet. Dit deden we ook bij de mensen die nog onder de oude wetgeving vielen. De nieuwe wet is een lerend stelsel. Er wordt gevolgd hoe de wet in de praktijk wordt uitgevoerd. Eventuele onvolkomenheden kunnen worden bijgesteld en partijen leren van elkaars ervaringen.
- We implementeerden en monitorden wettelijke taken.
- We besteedden de onderwijsroute aan. Om financiële redenen hebben we niet ingekocht.

We vingen Oekraïense vluchtelingen op

- Van de 200 Oekraïense vluchtelingen in Heemskerk vingen we er 154 op in gemeentelijke opvang en 46 bij gastgezinnen.
- Voor de begeleiding en opvang van de Oekraïense vluchtelingen stelden we een coördinator aan.
- We werkten ook voor deze opgave intensief samen met verschillende partners, zoals MET Heemskerk en Vluchtelingenwerk Nederland.
- We organiseerden wekelijks een spreekuur op het Serviceplein, waar vluchtelingen terecht konden met hun vragen.
- Vluchtelingen zonder inkomen konden gebruik maken van de leefgeldregelingen. In het vierde kwartaal 2022 verstrekten we leefgeld aan 96 volwassenen.
- Voor kinderen organiseerden we met onderwijspartners onderwijs. Daar maakten eind 2022 37 kinderen in Heemskerk gebruik van.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 22: prestatie-indicatoren Werk en inkomen

2.6. Werk en inkomen					
Omschrijving		2019	2020	2021	2022
PI 31.	Banen (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-75 jaar)	331,0	335,0	334,0	NB
Toelichting: Cijfers voor 2022 nog niet bekend.					
Bron: Meerdere bronnen					
PI 32.	Kinderen in uitkeringsgezinnen (% kinderen tot 18 jaar)	7,0%	7,0%	8,0%	NB
Toelichting: Cijfers voor 2022 nog niet bekend.					
Bron: Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel					
PI 33.	Netto arbeidskostenparticipatie (% werkzame beroepsbevolking t.o.v. potentiële beroepsbevolking)	70,3%	68,7%	70,5%	NB
Toelichting: Cijfers voor 2022 nog niet bekend.					
Bron: CBS - Arbeidsdeelname					
PI 34.	Personen met een bijstandsuitkering (per 1.000 inwoners)	31,7	39,9	36,9	NB
Toelichting: Cijfers voor 2022 nog niet bekend.					
Bron: CBS - Participatiewet					
PI 35.	Lopende re-integratievoorzieningen (per 1.000 inwoners, 15-74 jaar)	16,8	16,7	11,3	9,9
Toelichting: 9,9 tot en met 2e kwartaal 2022					
Bron: CBS - Participatiewet					
PI 36.	Werkloze jongeren (% 16 t/m 22-jarigen)	1%	2%	1%	NB
Toelichting: Cijfers voor 2022 nog niet bekend,					
Bron: CBS Jeugd					

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Werk en inkomen is het saldo voor bestemming 3,7 miljoen euro hoger dan begroot. In tabel 23 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 23: lasten en baten Werk en inkomen (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
2.6.1. Uitkeringen BUIG				
Lasten	-13.403	-12.781	-12.518	263 V
Baten	12.518	11.683	11.363	-320 N
Saldo	-886	-1.098	-1.154	-57 N
2.6.2 Bijstand voor zelfstandigen				
Lasten	-157	-209	-208	1 V
Baten	105	105	69	-37 N
Saldo	-52	-104	-139	-35 N
2.6.3 Re-integratie				
Lasten	-5.775	-5.881	-5.729	152 V
Baten	0	0	145	145 V
Saldo	-5.775	-5.881	-5.585	296 V
2.6.4 Schuldhulpverlening				
Lasten	-362	-424	-405	19 V
Baten	0	0	25	25 V
Saldo	-362	-424	-380	45 V
2.6.5 Armoedebeleid				
Lasten	-2.329	-5.908	-5.441	467 V
Baten	132	132	3.113	2.981 V
Saldo	-2.197	-5.775	-2.328	3.448 V
2.6.6 Cliëntenparticipatie				
Lasten	-72	-74	-70	4 V
Baten	0	0	0	0 N

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
Saldo	-72	-74	-70	4 V
2.6.7 Wet inburgeringsvoorzieningen				
Lasten	-203	-206	-197	9 V
Baten	0	0	46	46 V
Saldo	-203	-206	-151	54 V
Totaal lasten	-22.302	-25.483	-24.568	915 V
Totaal baten	12.755	11.920	14.761	2.841 V
Saldo voor bestemming	-9.547	-13.562	-9.807	3.755 V
Storting in reserves	0	0	0	0 -
Ottrekking aan reserves	0	0	0	0 -
Saldo na bestemming	-9.547	-13.562	-9.807	3.755 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

2.6.1 Uitkeringen BUIG

We gaven € 263.000 minder uit

De uitkeringslasten waren lager.

We ontvingen € 320.000 minder uit dan begroot

De begroting wordt gebaseerd op de voorlopige rijksbijdrage. De definitieve rijksbijdrage voor de uitkeringen (BUIG) was lager dan de voorlopige rijksbijdrage.

Totaal voor de Wet sociale werkvoorziening (WSW)

- We gaven € 151.000 minder uit dan begroot.

De lasten van WSW en re-integratie waren lager. Na de coronacrisis hebben we opnieuw bekeken welke re-integratie-instrumenten we wilden gebruiken.

We voerden onder andere experimenten uit, die weinig kostten. Daardoor hielden we budget over.

- We ontvingen € 145.000 meer dan begroot.
We rekenden 2022 af met IJmond Werkt!. Dit leverde op het onderdeel WSW een incidenteel voordeel op van € 145.000.

2.6.5 Armoedebeleid

We gaven € 467.000 minder uit dan begroot

- We hielden budget over voor regulier minimabeleid, omdat minder inwoners met een laag inkomen gemeentelijke regelingen aanvroegen.
Er was in de uitvoering veel aandacht voor het verstrekken van energietoeslag.
De doelgroep hiervoor is namelijk groter dan die van het huidige minimabeleid.
We gaven het budget voor energiearmoede niet helemaal uit.
De uitgaven voor de collectieve zorgverzekering minima waren wel hoger.
- Met het raadsbesluit van april 2022 is 1,5 miljoen euro beschikbaar gesteld voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Hiervan hevelde we € 500.000 over naar 2023.
- Bij de jaarrekening bleek dat de werkelijke kosten voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen € 843.000 zijn. We hebben dus een onderschrijding van € 157.000.
In deze kosten zitten de kosten voor de inrichting van opvangplekken en het beschikbaar stellen van woonruimten en leergelden. Ook de extra inhuurkosten zijn hierin verantwoord. De interne loonkosten zijn hierin niet meegenomen.

We ontvingen 2,836 miljoen euro meer dan begroot

- Door de dynamiek van de opvang van Oekraïense vluchtelingen konden we de inkomsten hiervoor vooraf niet goed inschatten. Nu er een jaar voorbij is, lukt dat beter. Volgens berekeningen ontvangen we 2,836 miljoen euro van het Rijk.
- Het grootste deel van deze inkomsten is de normkostenvergoeding. Daardoor ontstaat er een surplus (overschot). Onze uitgaven bleven ruim binnen de normkostenverdoening.

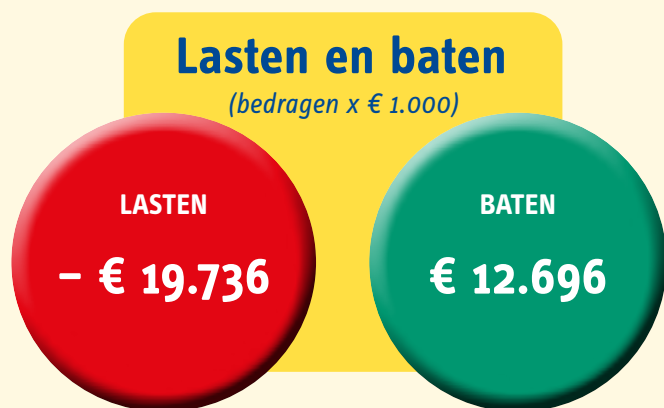


Programma 3

Fysiek domein



Programma 3 Fysiek domein



Tabel 24: saldo programma 3 Fysiek domein

(bedragen x € 1.000)

Programmaonderdelen	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
3.1 Ruimte				
Lasten	-3.137	-2.979	-3.066	-87 N
Baten	1.307	1.607	2.020	413 V
Saldo	-1.830	-1.372	-1.045	326 V
3.2 Bereikbaarheid				
Lasten	-4.758	-5.629	-5.124	504 V
Baten	169	396	580	185 V
Saldo	-4.588	-5.233	-4.544	689 V
3.3 Milieu en duurzaamheid				
Lasten	-12.391	-12.250	-12.352	-102 V
Baten	10.000	9.871	10.096	224 V
Saldo	-2.391	-2.379	-2.257	122 V
Totaal lasten	-20.286	-20.857	-20.542	315 V
Totaal baten	11.477	11.874	12.696	822 V
Saldo voor bestemming	-8.809	-8.983	-7.846	1.137 V
Storting in reserves	1.362	-1.368	-1.568	-200 N
Onttrekking aan reserves	1.538	4.331	4.569	238 N
Saldo na bestemming	-5.909	-6.020	-4.845	1.176 V

3.1 Ruimte

Wat willen we meerjarig bereiken?

- We bieden een veilige woon- en leefomgeving die toekomstbestendig is en waar mogelijkheden voor ontwikkelingen zijn.
- Er is een gevarieerd en betaalbaar woningaanbod dat aansluit bij de woonbehoeften van inwoners. Ons woonaanbod is kwantitatief en kwalitatief toekomstbestendig.
- In 2050 is Heemskerk een klimaatbestendige en waterrobuuste gemeente. We combineren natuur en recreatie op een duurzame manier en ons openbaar groen speelt een belangrijke rol om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen.
- We denken en handelen bij alle nieuwe ontwikkelingen in Heemskerk innovatief en doelmatig.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Omgevingsinstrumenten
2. Woonbeleid
3. Stedelijke vernieuwing
4. Grondprijzenbeleid
5. Grond- en gebouwenbeheer
6. Project Assumburg Oud-Haerlem
7. Project Bedrijventerrein De Trompet
8. Project Waterkokers Lunetten
9. Herontwikkeling werf Tolhek
10. Project De Velst
11. Herstructurering
12. Faciliterend grondbeleid
13. Nieuwe projecten

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet

Wat betreft de techniek en werkwijze zijn we voorbereid op de invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024.

We voerden onze Woonvisie uit

- Bij de planvorming voor marktontwikkelingen en bij gemeentelijke projecten richtten we ons op een gevarieerd en betaalbaar woningaanbod. We willen dat dit aanbod toekomstbestendig is en aansluit bij de behoeften van uiteenlopende doelgroepen.
- We versterkten de samenwerking met onze stakeholders (belanghebbenden). Daardoor kregen we kansen eerder in beeld. Door inwoners bij de uitvoering te betrekken, konden we de woningbouw versnellen.

We pasten ons Meerjareninvesteringsplan (MJIP) aan

- In het Meerjareninvesteringsplan stemden we verschillende vervangings- en ambitieprogramma's op elkaar af. Op die manier werken we aan een toekomstbestendige en duurzame gemeente.
- Bij alle plannen hielden we rekening met een veilige woon- en leefomgeving, die toekomstbestendig is. Bij nieuwe ontwikkelingen letten we op duurzaamheid, innovatie en doelmatigheid. Een goed voorbeeld hiervan is project Heemspoort. Tijdens de eerste fase voor dit project toetsten we ontwikkelaars op onder andere duurzaamheid.
- Innovatieve ideeën, aantoonbare ervaring met circulair materiaalgebruik, hoge eisen op het gebied van energiebesparing, natuurinclusiviteit en klimaatadaptatie tillen project Heemspoort naar een hoog niveau.

We pasten de nota's Grondbeleid en Grondprijzenbeleid aan

- In beide nota's verwerkten we de nieuwe wet- en regelgeving. We namen hier bijvoorbeeld de gevolgen van de invoering van de Omgevingswet in op. Meer informatie hierover vindt u in paragraaf G Grondbeleid.
- We pasten de Grondprijzenbrief (D/2022/509269) voor 2022 en 2023 aan. En de raad stelden hem vast.

We voerden verschillende projecten uit

Het gaat om deze projecten:

- Project Assumburg Oud-Haerlem en Tolhek
- Project Bedrijventerrein DeTrompet
- Project Waterakkers Lunetten
- Project De Velst
- Herontwikkeling Tolhek

De toelichting op de activiteiten voor deze projecten vindt u in paragraaf G Grondbeleid.

We zetten ons in voor herstructurering

We hebben samen met de woningcorporatie Woonopmaat gewerkt aan plannen voor de herstructurering Cornelis Geelvinckstraat en de herstructurering Schrijversbuurt.

We zochten locaties voor 50 tijdelijke woningen

Het Rijk gaf ons in 2022 de opgave om tijdelijke woningen te bouwen. Woonopmaat schreef zich in voor een opdracht voor de bouw van 50 tijdelijke woningen. In het vierde kwartaal zijn we begonnen om hier geschikte locaties (plekken) voor te zoeken.

We verleenden vergunningen voor 78 tijdelijke woningen aan de Zandhaver

De initiatiefnemer kreeg hier vanuit de Regeling Huisvesting Aandachtsgroepen geld voor.

We ontwikkelden beleidsinstrumenten voor de verdeling van woningen

In tijden van schaarste is het belangrijk dat de beschikbare woningen bij de juiste doelgroepen terecht komen. Hiervoor ontwikkelden we verschillende beleidsinstrumenten, zoals de Woonvisie, Doelgroepenverordening, Zelfbewoningsplicht, Huisvestingsverordening en verordening Starterslening.

We verstrekten 15 startersleningen

Ook werkten we aan een nieuwe Verordening Starterslening, die we in januari 2023 aan de raad aanbieden.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

3.1.1 Omgevingsinstrumenten

De bereiden de invoering van de Omgevingswet voor

- We gebruikten de actielijst van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) om onze medewerkers en organisatie voor te bereiden op de Omgevingswet, die per 1 januari 2024 ingaat.
- We sloten onze productieomgeving aan op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), een landelijk systeem voor vergunningverlening. Deze aansluiting hebben we getest en werkt.
- Voor de commissie Kwaliteit leefomgeving stelde de raad besluiten vast over verzaamd adviesrecht, mandaat en delegatie. Ook stelde de raad de verordening Kostenverhaal vast.
- We maakten een conceptlijst met verplichte gevallen voor participatie en de legesverordening.
- We verwerkten ambities uit de Omgevingsvisie in het Omgevingsplan en in de omgevingsprogramma's en -vergunningen. We experimenteerden met het schrijven van 3 programma's.
- We verleenden omgevingsvergunningen die pasten bij onze ambities uit de Omgevingsvisie. We werkten hierbij integraal (met alle betrokkenen) aan de Intake- en Omgevingstafel, waar nodig deden we dit samen met de aanvrager. We gebruiken de Intaketafel om te beoordelen of een ruimtelijk of maatschappelijk initiatief wenselijk en kansrijk is. Daarna voeren we aan de Omgevingstafel een vooroverleg. De initiatiefnemer krijgt dan advies voor de vergunningaanvraag.
- We werkten met het tijdelijke deel van het Omgevingsplan. Dat doen we totdat het definitieve Omgevingsplan er is. Zie ook Omgevingsplan van rechtswege: tijdelijk en nieuw deel - Informatiepunt Leefomgeving (iplo.nl)

3.1.2 Woonbeleid

- We zochten actief naar mogelijkheden voor versnelling, verdichting en uitbreiding van woningbouw. We informeerden de raad met halfjaarlijkse voortgangsrapportages. Daarin beschreven we de ontwikkelingen en knelpunten in de verschillende woningbouwprojecten.

- We verkenden kansen voor tijdelijke woningbouw. Dit deden we omdat er woningkrapte is en we van het Rijk op korte termijn voor meer woningen moeten zorgen.
- We werkten met partners samen in projecten, in de stuurgroep Woningbouw, de Bouwtafel en de Omgevingstafel. Intern stemden we meer integraal (domeinoverstijgend) af aan de Intaketafel.
- We rondde de beleidsnotitie Woonwagendstandplaatsen Heemskerk-Beverwijk af. In februari 2023 besluit de raad hierover.

We werkten samen en maakten prestatieafspraken met woningcorporaties

- In maart 2022 stelden we de meerjarige prestatieafspraken 2022-2025 en de Uitvoeringsagenda 2023-2024 vast. Hier waren naast gemeenten ook woningcorporaties, huurdersorganisaties en andere partijen op het gebied van wonen, zorg en welzijn bij betrokken.
- We namen in de prestatieafspraken op dat er in 2023 een addendum (een aanvulling op de tekst) komt over de investeringsruimte. Die verandert namelijk als de verhuurdersheffing op 1 januari 2023 is afgeschaft.
- Met Woonopmaat werkten we aan de herstructurering, versterking en verduurzaming van bestaande wijken. De nieuwbouw Debora Bakelaan is opgeleverd. Voor de omgeving Cornelis Geelvinckstraat tekenden we een samenwerkingsovereenkomst en voor de Schrijversbuurt is een startnotitie en bestuursopdracht vastgesteld. De raad stelde hier budget voor beschikbaar.
- Woonopmaat is van plan om zich aan te sluiten bij Woonservice (een platform voor sociale huurwoningen). Hier overlegden we samen over. We vinden het belangrijk dat er een goede overgangsregeling komt voor woningzoekenden, en dat de communicatie helder en transparant is. Woonopmaat informeerde de raden van Heemskerk en Beverwijk in een raadsbijeenkomst en memo over het plan.
- De huisvestingsmonitor over 2021 is uitgevoerd. De gemiddelde wachttijd nam toe van 45 maanden in 2020 naar 48 maanden in 2021. In verhouding met het aantal inschrijvingen krijgen 65+'ers vaker een woning toegewezen dan jongeren onder de 23 jaar. Jongeren moeten nog wachttijd opbouwen.

We werkten regionaal samen in verschillende verbanden

- De regio Zuid-Kennemerland/IJmond voerde het regionaal Woonakkoord uit. Het ging om de afspraken over woningbouwprogrammering, de betaalbaarheid, de duurzaamheid en de huisvesting voor specifieke doelgroepen. Op al deze onderdelen hebben we regionaal samengewerkt, afgestemd, onderzoek gedaan, gemonitord en kennis gedeeld. Er waren bijvoorbeeld kennisbijeenkomsten voor professionals, beleidsmakers en management over het thema ouderenhuisvesting.
- We werkten samen aan de regionale Woondeal MRA 2023.
- Dit deden we in het kader van de Nationale Woon- en Bouwagenda en het nationaal Programma Woningbouw. De individuele gemeenten en de regio IJmond/Zuid-Kennemerland hebben samen met de Provincie Noord-Holland, Metropoolregio Amsterdam (MRA) en stakeholders (belanghebbenden) een realistisch bod bepaald onder randvoorwaarden voor het aantal te bouwen woningen in de regio. Hiermee dragen we bij aan de nationale opgave om 900.000 woningen te bouwen in de periode 2022-2030 (MRA 171.210 woningen – Heemskerk 950 woningen).
- De resultaten van het tweejaarlijkse WiMRA-onderzoek (het onderzoek Wonen in de Metropoolregio Amsterdam) (D/2022/437313) zijn nu bekend. We gebruiken deze resultaten als we beleid ontwikkelen. De raad is geïnformeerd over de resultaten.
- We ondertekenden het Convenant Toekomstbestendige Woningbouw MRA. We gebruikten dit convenant onder andere bij nieuwe tenders.
- We ontvingen – na een nieuwe aanvraag – € 200.000 aan cofinanciering voor het Stationsgebied vanuit de flexibele schil MRA van de Provincie Noord-Holland.

Wat deden we op het gebied van de Huisvestingsverordening?

- In januari stelde de raad de nieuwe Huisvestingsverordening Zuid-Kennemerland/IJmond, gemeente Heemskerk 2022 vast.
- In november 2022 stelden we de beleidsregel Woonurgentie IJmond, gemeente Heemskerk 2022 vast. Hierin verwerkten we de nieuwe Huisvestingsverordening 2022.

3.1.3 Stedelijke vernieuwing

- We pasten het Meerjareninvesteringsplan aan, aan de huidige situatie.
- Bij verstedelijkingsprojecten focusten we op een veilig woon- en leefklimaat, dat toekomstbestendig en duurzaam is.
- Naast de grote woningbouwprojecten speelden ook kleinere initiatieven een belangrijke rol bij het vergroten van het aantal woningen binnen onze gemeente.
- We zorgden voor meer stedelijke woonmilieus, waar dat stedenbouwkundig passend was. Zo houden we andere locaties dorps en groen.
- We hebben de verharding van de parkeerstrook langs de Oosterweg nog niet vervangen door grastegels. We vinden het belangrijk om de omwonenden hier goed bij te betrekken (participatie). En dit duurt langer gepland.
- We zijn gestart met het woonrijp maken van de Debora Bakelaan.

3.1.4 Grondprijzenbeleid

We pasten het Grondprijzenbeleid aan voor de periode 2023-2026. De vaststelling hiervan volgt in april 2023.

3.1.5 Grond- en gebouwenbeheer

We zijn gestart met het project Snippergroen. Hiermee stimuleren we inwoners stukken gemeentegrond gebruiken en onderhouden.

3.1.6 tot en met 3.1.10 Projecten

Wat deden we voor de projecten? Dat leest u in paragraaf G Grondbeleid.

3.1.12 Nieuwe projecten

In de woningbouwrapportage hielden we de raad 2 x per jaar uitgebreid op de hoogte over de voortgang van de nieuwe projecten. In de woningbouwrapportage vindt u een overzicht van de activiteiten die we uitvoeren.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 25: prestatie-indicatoren Ruimte

3.1. Ruimte					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI 37. Gemiddelde WOZ-waarde (per € 1.000)	259,0	284,0	307,0		370
Toelichting:					
Bron: Statistiek Waarde Onroerende Zaken, huizenzoeker.nl					
PI 38. Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)	9,4	3,6	3,6		10,2
Toelichting:					
Bron: Burgerpeiling					
PI 39. Demografische druk (20-65 jaar)	75,3	75,0	75,3		76,2
Toelichting:					
Bron: waarstaatjegemeente.nl					
PI 40. Gemeentelijke woonlasten éénpersoons-huishouden (in €)	691,0	704,0	738,0		799
Toelichting:					
Bron: waarstaatjegemeente.nl					
PI 41. Gemeentelijke woonlasten meerpersoons-huishouden (in €)	756,0	770,0	811,0		875
Toelichting:					
Bron: waarstaatjegemeente.nl					

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Ruimte is het saldo voor bestemming € 326.000 euro hoger dan begroot. In tabel 26 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 26: lasten en baten Ruimte

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening	Vershil
	2022 primair	2022 na wijziging	2022	begroot -/ werkelijk
3.1.1 Omgevingsinstrumenten				
Lasten	-1.134	-886	-775	111 V
Baten	0	0	1	1 V
Saldo	-1.134	-886	-775	112 V
3.1.2 Woonbeleid				
Lasten	-103	-105	-72	34 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-103	-105	-72	34 V
3.1.3 Stedelijke vernieuwing				
Lasten	-161	-164	-111	52 V
Baten	6	6	0	-6 N
Saldo	-154	-157	-111	46 V
3.1.4 Grondprijzenbeleid				
Lasten	-57	-59	-69	-10 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-57	-59	-69	-10 N
3.1.5 Grond- en gebouwenbeheer				
Lasten	-325	-271	-266	5 V
Baten	154	553	597	44 V
Saldo	-171	282	330	49 V
3.1.7. Assumburg Oud-Haarlem				
Lasten	-39	-39	-240	-201 N
Baten	39	39	282	244 V
Saldo	0	0	42	42 -
3.1.8 Bedrijventerrein De Trompet				
Lasten	-162	-162	-278	-116 N
Baten	162	162	92	-70 N
Saldo	0	0	-187	-187 -

Producten	Begroting	Begroting	Rekening	Vershil
	2022 primair	2022 na wijziging	2022	begroot -/ werkelijk
3.1.9 Project Waterkokers Lunetten				
Lasten	-207	-1	-416	-415 N
Baten	207	0	566	566 V
Saldo	0	-1	150	151 V
3.1.10 Herontwikkeling Werf Tolhek				
Lasten	-67	-67	-65	3 V
Baten	67	0	0	0 -
Saldo	0	-67	-65	3 V
3.1.11 Project De Velst				
Lasten	-672	-673	-200	473 V
Baten	672	672	213	-459 N
Saldo	0	-1	14	14 V
3.1.12 Herstructurering				
Lasten	-147	-283	-275	8 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-147	-283	-274	8 V
3.1.13 Faciliterend grondbeleid				
Lasten	0	-175	-254	-79 N
Baten	0	175	270	95 V
Saldo	0	0	16	16 V
3.1.14 Nieuwe projecten				
Lasten	-64	-94	-45	49 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-64	-94	-45	49 V
Totaal lasten	-3.137	-2.979	-3.066	-87 N
Totaal baten	1.307	1.607	2.020	413 V
Saldo voor bestemming	-1.830	-1.372	-1.045	326 V
Storting in reserves	1.568	0	-206	-206 -
Onttrekking aan reserves	1.340	3.085	3.208	123 V
Saldo na bestemming	1.078	1.713	1.957	244 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

3.1.1 Omgevingsinstrumenten

We gaven € 175.000 minder uit voor de Omgevingswet

De Omgevingswet gaat pas in op 1 januari 2025 in plaats van op 1 juli 2022. Door dit uitstel gebruikten we nog niet alle instrumenten van de Omgevingswet.

We hadden een incidenteel voordeel van € 60.000 op de doorbelasting loonkosten

De toelichting vindt u in paragraaf E Bedrijfsvoering.

We hadden een incidenteel nadeel van € 98.000 op de doorbelasting inhuur derden

De toelichting vindt u in paragraaf E Bedrijfsvoering.

3.1.3 Stedelijke vernieuwing

We gaven € 35.000 minder uit dan begroot aan grastegels

We voerden het project om de verharding langs de parkeerstrook langs de Oosterweg te vervangen namelijk nog niet uit. We hebben meer tijd nodig om dit goed te overleggen met omwonenden.

We gaven € 11.000 minder uit voor het woonrijp maken van de Debora Bakelaan

Hier was een budget van € 26.000 voor begroot. Er waren dit jaar geen advieskosten voor de stedelijke vernieuwing. We gebruiken deze € 11.000 waarschijnlijk volgend jaar.

3.1.7 Assumburg Oud-Haerlem

We gaven € 201.435 meer uit en ontvingen € 243.497 meer

De inkomsten bestaan vooral uit de boekwaardevermeerdering van € 239.802 en een tussentijdse winstneming van € 42.195. Deze afwijkingen passen binnen de herziening van de grondexploitatie. We lichten dit in paragraaf G Grondbeleid verder toe.

3.1.8 Bedrijventerrein De Trompet

We gaven € 116.231 meer uit dan begroot

In de uitgaven namen we een negatieve tussentijdse winstneming van € 186.837.

De inkomsten waren € 70.450 lager

De werkelijke inkomst is gelijk aan de boekwaardevermindering. De afwijkingen passen binnen de herziening van de grondexploitatie. We lichten dit in paragraaf G Grondbeleid verder toe.

3.1.9 Project Waterkokers Lunetten

We gaven € 414.714 meer uit

We deden een storting van € 414.714 voor de grondverkoop in de Voorziening Waterkokers Lunetten. Alle uitgaven van Waterkokers Lunetten brengen we rechtstreeks ten laste van deze voorziening. Dotaties (toevoegingen) aan voorzieningen lopen via de exploitatie. Daarom is de grondverkoop via de exploitatie gestort in de voorziening Waterkokers Lunetten.

We ontvingen € 565.714 meer dan begroot

De inkomsten bestaan uit een grondverkoop van € 414.714 en een gedeeltelijke vrijval van de Voorziening Waterkokers Lunetten van € 150.000. We lichten dit in paragraaf G Grondbeleid verder toe.

3.1.11 Project De Velst

We gaven € 472.839 minder uit

De uitgaven voor De Velst zijn lager uitgevallen dan geraamd, omdat de kosten voor openbare inrichting nog even worden uitgesteld totdat duidelijkheid is over de planontwikkeling De Velst 2

We ontvingen € 458.732 minder

De inkomsten bestaan vooral uit een boekwaardevermeerdering van € 181.911 en een tussentijdse winstneming van € 13.567. De afwijkingen passen binnen de herziening van de grondexploitatie. We lichten dit in paragraaf G Grondbeleid verder toe.

3.1.13 Faciliterend grondbeleid

We gaven € 79.446 meer uit dan begroot

De uitgaven voor Faciliterend grondbeleid zijn afhankelijk van afspraken met derden

(andere partijen). Dat maakt dat deze kosten lastig in te schatten zijn. Meestal dekken de inkomsten van derden deze kosten.

We ontvingen € 15.507 meer dan begroot

De uitgaven voor Faciliterend grondbeleid bepalen ook onze inkomsten ervan. We dekken onze uitgaven namelijk door bijdragen van derden dekken. In 2022 sloten we verschillende anterieure overeenkomsten af. Dit zijn grondexploitatieovereenkomsten die we sluiten voordat een exploitatieplan is vastgesteld. De onder- en overschrijdingen van de anterieure overeenkomsten leidden tot een voordelig saldo van € 15.507.

3.1.14 Nieuwe projecten

We gaven € 54.609 minder uit aan rente- en afschrijvingskosten

Dat komt omdat we de investeringen voor de planvorming en inrichting van de Stationsomgeving nog niet hebben afgerond.

3.2 Bereikbaarheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Verkeer en vervoer
2. Wegen, straten en pleinen
3. Verkeersmaatregelen
4. Openbare verlichting

Voor deze 4 onderwerpen beschreven we 10 specifieke doelen.

10 doelen

1. We optimaliseren de infrastructuur voor weggebruikers en verbeteren de verkeersveiligheid volgens het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030).
2. We verbeteren de verkeersmobiliteit voor inwoners en bedrijven door samen te werken aan een aantrekkelijke en duurzame leefomgeving.

3. We behouden de huidige ontsluitingsstructuur en de omliggende stations zijn goed bereikbaar.
4. We maken actief deel uit van het stedelijk verkeersnetwerk in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor alle vervoersmiddelen.
5. We richten de openbare ruimte klimaatbestendig en duurzaam in.
6. Er zijn schonere en veiligere vormen van vervoer.
7. Het gebruik van openbaar vervoer, de fiets en schone (deel)auto's stijgt.
8. We verlichten de openbare ruimte met energiezuinige verlichting.
9. We verminderen het aantal verkeersborden.
10. De nieuwe snelwegverbinding tussen de A8 en A9 krijgt een goede inpassing in het landschap. Dit gebeurt met respect voor de cultuurhistorie van het gebied en de leefkwaliteit van de omliggende woonwijken.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

We verbeterden de verblijfskwaliteit en de verkeersveiligheid

Dit deden we op verschillende plekken.

- Bij de (her)inrichting van de openbare ruimte hielden we rekening met optimale verkeersmobiliteit, de duurzaamheid van het ontwerp en met de te gebruiken materialen (hergebruik). We stemden uitvoeringsprogramma's op elkaar af, om zo efficiënter en voordeliger te werken.
- We investeerden in een verbetering van de mobiliteit in Heemskerk. Hiervoor werkten we in het Platform Vervoer samen met de vervoerders in onze gemeente. We werkten hiervoor ook samen met de MRA (Metropoolregio Amsterdam).

We brachten duurzame vervoersvormen in de regio onder de aandacht

We probeerden het gebruik van het openbaar vervoer, de fiets en elektrisch rijden - van en naar de IJmond - te verbeteren. Dit deden we onder andere door het onderwerp onder de aandacht te brengen in het Provinciaal Verkeer- en Vervoerberaad, het Platform IJmond Bereikbaar, het Platform Vervoer, Actieprogramma OV-knooppunten, MRA-Elektrisch en het Metropoolitaan fietsnetwerk.

We brachten Gedeputeerde Staten advies uit over de verbinding A8/A9

De leefbaarheid in de wijk Broekpolder stond hierbij centraal. We willen niet dat deze wijk nadelige gevolgen ondervindt van de aanleg van de verbinding.

We werkten samen aan een structurele verbetering van de verkeersveiligheid

- Met de regio Zuid-Kennemerland/IJmond werkten we aan de verkeersveiligheid van Heemskerk.
- Het Rijk, provincies, gemeenten en de vervoerregio's bedachten en schreven met maatschappelijke partijen een nieuwe aanpak om de verkeersveiligheid structureel te verbeteren. Dit startakkoord Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030) (BIRM/2020/0640) bevat een nieuwe risicogestuurde manier van kijken naar de verkeersveiligheid.
- Samen met provincie en lokale rijsscholen besteedden we meer aandacht aan het verbeteren van de verkeersveiligheid.

We richtten de openbare ruimte waterrobuust en klimaatbestendig in

- Dit deden we in 2022 bij herinrichtingsprojecten, zoals bij De Slotvrouw (Debora Bakelaan) en Panhuislaan.
- In een Meerjareninvesteringsplan (MJIP) stelden we een integrale programmering op om bestaande wijken en de openbare ruimte waterrobuust en klimaatbestendig in te richten. Samen met een adviesbureau stelden we hiervoor de afwegingskaders op.

We verduurzaamden de openbare verlichting

We plaatsten LED-verlichting als we verlichting in de openbare ruimte vernieuwden of vervingen.

De hoeveelheid restafval per inwoner daalde

We zamelden in 2022 185 kg restafval per persoon in. Dit lukte door een aantal maatregelen uit ons Afvalbeleid uit te voeren. Bij paragraaf 3.3.6 leest u hier meer over.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

3.2.1 Verkeer en vervoer

Wat deden we op het gebied van bereikbaarheid?

- Voor de herinrichting van het centrum (voor een in uitvoering) en het Haydnplein maakten we ontwerpen voor de verkeersveiligheid. We onderzochten ook waar we konden vergroenen.
- We brachten in het centrum fietsparkeervakken en groenvakken aan en pasten de in-/uitrit van de parkeergarage Centrum aan.
- Op het Haydnplein hebben we belijning aangebracht voor de parkeervakken. Er geldt nu een verplichte rijrichting op het parkeerterrein. Verder legden we fietsparkeervakken, groen-vakken en een zebrapad aan. En we richtten de aansluiting op de Maerelaan opnieuw in.
- Bij het appartementencomplex Monarch-II hebben we samen met omwonenden de parkeersituatie verbeterd.
- We richtten de duintoegang bij De Patatoloog verkeersveiliger in.
- We sloten de Duinweg af voor gemotoriseerd verkeer. Landbouwverkeer kan hier gebruik maken van een landbouwsluit.
- Samen met MRA-Elektrisch breidden we het openbaar laadpalennetwerk in Heemskerk uit. We zijn gestart met het Programma Elektrisch laden. Hierin staan de kaders om elektrisch rijden tot 2030 verder te kunnen faciliteren. We wezen op meerdere plekken in de gemeente parkeervakken aan als laadplek voor elektrische voertuigen.
- Voor de bus zijn er nu nieuwe haltes toegevoegd op De Trompet I, De Baandert en de Mozartstraat.

Wat deden we op het gebied van regionale bereikbaarheid?

- In de overleggen met provincie en Rijk vestigden we de aandacht op het openbaar vervoer in Heemskerk. Samen met de provincie en de regiogemeenten werkten we aan een knooppuntenprogramma om de Kennemerlijn te verbeteren.
- We voerden in meerdere gremia (colleges of raden) overleg om de bereikbaarheid en verkeersveiligheid in Heemskerk te verbeteren.
- De IJmondgemeenten stelden de IJmondiale mobiliteitsvisie vast. Hierin legden zij hun visie op het bereikbaar houden van de IJmond voor de komende 16 jaar vast. De planhorizon is 2032. De 3 gemeenten werkten aan een IJmondiale mobiliteitsagenda, waarin zij aangeven hoe ze samenwerken aan het verbeteren van de regionale bereikbaarheid.
- We koppelden onze financiële bijdrage aan leefbaarheidsmaatregelen voor de Broekpolder.

We bewaakten het belang van Heemskerk in het project Verbinding A8/A9

- De Begeleidingscommissie, het managementteam (MT) en Stuurgroep Verbinding A8/A9 wezen het Golfbaanalternatief aan als voorkeursalternatief. Zij legden dit advies met een bijbehorend landschapsplan voor aan de UNESCO.

Wat deden we op het gebied van verkeersveiligheid?

- We startten met het opstellen van een regionaal Uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid. Dit is een vervolg op het document Contouren regionaal uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid 2030. Op basis van dit uitvoeringsprogramma stellen we een lokaal verkeersveiligheidsprogramma op en vragen we subsidie aan om de Heemskerkse verkeersveiligheid te verbeteren.
- We kregen rijkssubsidie om van De Zevenhoeven een 30 km/uur-weg te maken.
- We ontvingen een provinciale subsidie voor het herinrichten van de Jan van Kuikweg tussen de Van Riemsdijklaan en de Jan Ligthartstraat. We kregen ook subsidie voor de aanleg van een fietspad en voetpaden in projectgebied De Slotvrouw.
- We voerden de provincie en een plaatselijke rijkschool verkeersprogramma's uit op basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs. Dit deden we om de verkeersveiligheid onder de aandacht te brengen en de verkeersveiligheid

te verhogen. De Provincie Noord-Holland subsidieerde alle kosten voor deze uitvoeringsprogramma's.

- Samen met Veilig Verkeer Nederland afdeling Heemskerk/Beverwijk organiseerden we de fietsexamens voor basisschoolleerlingen van groep 7.
- We boden ouderen een opfriscursus over verkeersregels aan. Dit deden we samen met Veilig Verkeer Nederland afdeling Heemskerk/Beverwijk. De behoefte aan verkeerseducatie voor ouderen groeit.

3.2.2 Wegen, straten en pleinen

- We hebben de projecten De Slotvrouw (Debora Bakelaan), Parkeerplaats bij Monarch-II (Suykers acker) en Inrichting Panhuislaan integraal (domeinoverstijgend) opgepakt en uitgevoerd. Hierbij richtten we de openbare ruimte klimaatbestendig en waterrobuust in.

3.2.3 Verkeersmaatregelen

- We vervingen de bebording van de parkeerverwijzing rond het centrum.
- We haalden verkeersborden en wegmarkering weg waar dat kon en vervingen ze waar dat nodig was.
- We brachten nieuwe verkeerslichten aan bij de Rijkstraatweg-Duinweg. Deze verkeerslichten zijn voorbereid op interactieve verkeersregelinstallatie (iVRI). Dat maakt in de toekomst communicatie mogelijk tussen verkeerslichten onderling (groene golf) en met bestuurders. Zo kunnen we zorgen voor intelligente doorstroming.

3.2.4 Openbare verlichting

- We zijn begonnen om de grootste energieverbruikende verlichtingsarmaturen te vervangen door energiezuinige LED-verlichting.
- We voerden regulier onderhoud uit aan lichtmasten, armaturen, lampen en verdeelkasten.

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Bereikbaarheid is het saldo voor bestemming € 687.000 hoger dan begroot. In tabel 27 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 27: saldo lasten en baten Bereikbaarheid (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
3.2.1 Verkeer en vervoer				
Lasten	-107	-495	-508	-13 N
Baten	0	200	196	-4 N
Saldo	-107	-295	-312	-17 N
3.2.2 Wegen, straten en pleinen				
Lasten	-3.600	-3.697	-3.487	210 V
Baten	22	22	231	209 V
Saldo	-3.578	-3.675	-3.256	419 V
3.2.3 Verkeersmaatregelen				
Lasten	-307	-342	-292	50 V
Baten	3	3	16	13 V
Saldo	-304	-339	-277	62 V
3.2.4 Openbare verlichting				
Lasten	-741	-1.093	-837	257 V
Baten	144	170	137	-33 N
Saldo	-597	-923	-700	223 V
3.2.5. Verbeteren woonomgeving				
Lasten	-2	-2	0	2 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-2	-2	0	2 V
Totaal lasten	-4.758	-5.629	-5.124	503 V
Totaal baten	169	396	580	185 V
Saldo voor bestemming	-4.588	-5.233	-4.544	687 V
Storting in reserves	-6	-1.114	-1.107	6 V
Onttrekking aan reserves	0	997	886	-111 N
Saldo na bestemming	-4.594	-5.349	-4.766	582 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

3.2.2 Wegen, straten en pleinen

We gaven € 150.000 minder uit aan asfaltwerkzaamheden

Door het slechte weer hebben we deze werkzaamheden bij Oudendijk, rotonde Duitslandlaan en de Beneluxlaan uitgesteld tot het voorjaar van 2023.

We gaven € 16.000 minder uit aan extra werkzaamheden

Door de zachte winter was er geen extra gladheidbestrijding of sneeuwschuiven nodig in de woonwijken. Door de droge, hete zomer waren er ook weinig extra kosten voor onkruidbestrijding op verhardingen.

We gaven € 44.000 uit aan extra personeelskosten

De toelichting hierop vindt u in de paragraaf E Bedrijfsvoering.

3.2.4 Openbare verlichting

De energiekosten waren € 182.390 lager dan begroot

Het boekjaar van energie- en afvalbedrijf HVC loopt van april tot april. We krijgen hun jaarrekening over 2022 dus nog. De nieuwe verhoogde tarieven voor elektra zijn ook pas toegepast vanaf het tweede kwartaal 2022, omdat het boekjaar in april begint.

Ons energieverbruik was iets lager dan in 2021

Dat kwam onder andere omdat we onze verlichting verduurzaamden.

We gaven € 11.185 minder uit aan schilderwerk

Het schilderwerk aan de lichtmasten schoven we door naar volgend jaar. Redenen hiervoor waren de geringe beschikbaarheid van aannemers en de hoge kosten.

We gaven € 9.560 aanvullende kosten minder uit voor installatieverantwoordelijke

Omdat we in 2022 nog in de opstartfase zaten, maakten we nog geen aanvullende kosten voor de inhoudelijke invulling van een installatieverantwoordelijke voor onze elektrische installaties in de openbare ruimte.

We gaven € 42.0840 minder uit aan loon- en inhuurkosten
De toelichting hierop vindt u in de paragraaf E Bedrijfsvoering.

3.3 Milieu en duurzaamheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

In de Begroting 2022-2025 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Milieubeleid
2. Water- en groenbeleid
3. Riolering
4. Openbaar groen
5. Begraafplaatsen
6. Afvalverwijdering

Voor deze 6 onderwerpen beschreven we 9 specifieke doelen.

9 doelen

- Heemskerk biedt een leefomgeving waar mens, dier en plant op een duurzame manier kunnen samenleven.
- We houden het huidige groen en de hoofdgroenstructuur in stand en versterken beide.
- We doen aan natuurlijk beheer om de biodiversiteit te verhogen.
- We verbeteren de waterketen en het oppervlaktewatersysteem en richten ons hierbij op gezondheid en veiligheid.
- Samen met de inwoners en belanghebbenden in Heemskerk werken we aan een klimaatrobuuste inrichting van de leefomgeving.
- We beschermen de volksgezondheid en het milieu. We werken toe naar de advieswaarden voor luchtkwaliteit van de Wereldgezondheidsorganisatie in 2030.
- We voldoen aan de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar, met een verdere afname naar maximaal 30 kg in 2025.

- We werken toe naar 49% CO2-reductie en een schone emissievrije gemeentelijke organisatie in 2030. In 2050 is de bebouwde omgeving in Heemskerk energieneutraal en aardgasvrij.
- We intensiveren en versnellen de verduurzaming van de bedrijfsterreinen De Trompet en De Houtwegen met als resultaat energiepositieve bedrijfsterreinen.
- We dragen bij aan een nationale circulaire economie in 2050.
- Hierin zijn afvalstoffen grondstoffen geworden en passen we alleen hernieuwbare energie toe. In 2022 is 10% van de gemeentelijke inkoop circulair en in 2025 is dat 25%.

Wat hebben we in 2022 bereikt?

We beschermden en verhoogden de kwaliteit van de leefomgeving

Wat deden we voor ons milieubeleid? Daar leest u in paragraaf 3.3.1 meer over.

We werkten meer duurzaam en vergrootten de biodiversiteit

- We namen bij de uitvoering van ons water- en groenbeleid duurzaam en circulair materiaalgebruik als uitgangspunt. Door onze maatregelen zorgden we voor verhoging van de biodiversiteit.
- Op het gebied van openbaar groen vernieuwden we ons maaibeeld van grassen (gazons en ruwe grassen) op een aantal plekken. Daardoor nam de biodiversiteit toe.

We voldoen aan de algemeen geldende normen en wettelijke kaders

Zoals de Wet natuurbescherming, het Groenbeleidsplan 2019 (BIRB/2019/2870), beleidsnota Groene Kaart (BIVO/2019/30479) en lopende onderhoudsbestekken (contracten).

We verbeterden de gezondheid en veiligheid van onze watersystemen

- We stelden in november het Water- en rioleringsplan (D/2022/487519) vast. Hiermee geven we beleidsmatig richting aan de verbetering van de waterketen en het oppervlaktewater.
- We voerden met partners uit de regio verschillende projecten uit om de gezondheid en veiligheid van de watersystemen te verbeteren.

We zetten stappen op het gebied van klimaatadaptatie

- We voerden projecten uit die op de uitvoeringsagenda van het Klimaatadaptatieplan (BIRB/2020/3052) staan.
- We spraken met de verschillende belanghebbende partners over de wateroverlast in het Heemskerkerduin.
- We stimuleerden het bewustzijn van inwoners en bedrijven door een Waterdag en het NK-tegelwippen te organiseren.

De onderhoudstoestand van ons openbaar groen is op niveau

- We voldoen aan het vastgestelde kwaliteitsniveau (beeldkwaliteit niveau B) van kennisplatform CROW.
- Ons nieuwe maaibeleid zorgt voor een ander beeld voor inwoners. Daarom besteedden we extra aandacht aan (preventieve) communicatie en buurtmeldingen rondom het thema bloeiende bermen en velden.

We stelden het onderzoek naar het privatiseren van begraafplaats Eikenhof uit

De Taskforce stelde als bezuinigingsmaatregel voor om te onderzoeken of we begraafplaats Eikenhof kunnen privatiseren en een crematorium een concessie (vergunning) kunnen geven. Deze maatregel is uitgesteld, omdat we eerst onderzoeken of Eikenhof 2 haalbaar is als potentiële woningbouwlocatie.

We voerden de meeste maatregelen uit het Grondstoffenplan door

Door invoering van deze maatregelen daalde de hoeveelheid restafval en steeg de hoeveelheid aan ingezameld plastic, metalen verpakkingen en drinkpakken (PMD). We haalden eind 2022 nog niet de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en minder dan 100 kilo restafval per inwoner per jaar.

Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

3.3.1 Milieubeleid

Wat deden we op het gebied van bodem?

- We pasten de nota Bodembeheer (D/2022/493189) aan aan de huidige situatie.
- We pasten een aantal regels aan voor het verplaatsen van grond. De regels passen nu bij onze huidige kennis en ervaring en zijn Omgevingswetproof.
- We koppelden de decentralisatie van de bodemtaken aan de ingangsdatum van de Omgevingswet. Omdat de Omgevingswet later ingaat, hebben we dit nog niet kunnen doen.

Wat deden we op het gebied van geluid?

- We pasten de geluidbelastingkaarten (Wet milieubeheer) aan. We hebben nu een actueel beeld van de geluidbelasting op woningen door geluidsbronnen als weg-, rail- en vliegverkeer.
- In oktober ondertekende de Bestuurlijke Regio Schiphol, waar Heemskerk deel van uitmaakt, een bestuursovereenkomst Intenties samenwerking Schipholregio. Deze bestuursovereenkomst is de opmaat naar de NOVEX Schipholregio. Binnen dit programma werken Rijk, provincies en gemeenten in de omgeving van de luchthaven samen om invulling te geven aan maatregelen. Onderdelen van dit programma zijn:
 - De verdere uitwerking van de Luchtruimherziening;
 - Het Luchthavenverkeersbesluit;
 - De natuurvergunning van Schiphol;
 - De gewenste krimp naar 440.000 vluchten, waarover de minister de omgeving in juni informeerde.

Wat deden we op het gebied van stikstof?

De stikstofproblematiek heeft grote invloed op de bouw en op ruimtelijke plannen.

- Omgevingsdienst IJmond volgde de ontwikkelingen op de voet en nam deel aan werkgroepen van de Provincie Noord-Holland.

- We beoordeelden lopende bouwaanvragen en gaven waar mogelijk vergunningen af. In een gerechtelijke uitspraak is aangegeven dat de stikstofdepositie (neerslag van stikstof) tijdens de bouwfase (weer) meetelt. We gaven dus alleen vergunningen af voor bouwaanvragen waarbij geen stikstofdepositie plaatsvindt.

3.3.2 Water- en groenbeleid

We vierden het Groenbeleidsplan uit. Hieronder ziet u voorbeelden van wat we in 2022 uitvoerden, ontwikkelden en onderzochten.

Wat deden we om de duurzaamheid te verhogen?

- We kochten alleen beplanting (inclusief bomen, planten en bollen) in zonder pesticiden.
Ook zorgden we ervoor dat al onze hulpmiddelen (zoals boompalen en boomband) onbehandeld en biologisch afbreekbaar zijn.
- De Anne Frankschool en kindcentrum Eigenwijze (vroeger Zilvermeeuw) richtten hun schoolpleinen groen in.
- We voerden groene initiatieven uit via Groenspoor.
Zo zijn er 4 wandelingetjes ontwikkelend langs en door openbaar groen. Er zijn struiken en bollen geplant tijdens de Plantestaffette.
- Vrijwilligers van de stichting Meerbomen.nu oogstten een deel van het plantmateriaal in het Heemskerkerduin. Dat is duurzaam, sociaal én lokaal.

Wat deden we om de biodiversiteit te vergroten?

- We plantten meer bomen en struiken in de hoofdgroenstructuur.
- We deden mee aan het NK Tegelwippen. Daarbij zijn veel tegels vervangen door planten en/of gras.
- We pasten onze werkwijze aan, zodat inwoners makkelijker een geveltuin kunnen aanleggen. Dit heeft al geleid tot een mooie aanvulling op de bestaande geveltuinen.
- We stelden met waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur (PWN) een beheerplan op voor landgoed Marquette.
- We stelden een nieuwe gedragscode Soortbescherming vast. Deze is ontwikkeld door stichting Stadswerk en is overal te gebruiken.

- De vlinderstichting monitorde voor het derde jaar op rij de ontwikkeling van het aantal soorten vlinders.

Wat deden we om de bewustwording van onze inwoners te vergroten?

- We plaatsten bordjes op locaties waar we het maaibeheer aanpasten. Inwoners konden zo direct lezen wat er we veranderden en waarom.
- We plaatsten informatie op onze website duurzaam.heemskerk.nl. Hier vindt u bijvoorbeeld een lijst met artikelen over het belang van biodiversiteit en beschermde planten en dieren.

Hoe onderhouden en beheerden we ons openbaar groen zo efficiënt mogelijk?

Met openbaar groen bedoelen we onder andere bomen, beplantingen, grassen en sportvelden.

Die onderhouden we om de functionaliteit en veiligheid ervan te waarborgen.

- We voerden technische inspecties uit om bomen te toetsen op gezondheid, vitaliteit en veiligheid (VTA-keuring).
- Ruwe grassen beheren we steeds vaker ecologisch, we laten ze bijvoorbeeld begrazen in plaats van maaien.

3.3.3 Riolering

Wat deden we op het gebied van riolering en het beheer van oppervlaktewater?

- De raad stelde het Water- en rioleringsplan Samen wijs met water 2023 (D/2022/487519) vast. Daar voegden we een uitwerking over het oppervlaktewaterbeheer aan toe.
In het plan staan een beschrijving van de ambities en uitvoeringsprojecten plus een inschatting van de kostenontwikkeling voor de komende 5 jaar. We stelden het plan samen met bedrijven en inwoners op.
- In de regio Noorderkwartier werkten we samen aan gebiedsoverstijgende projecten in de waterketen. Deze samenwerking ligt vast in de Samenwerkingsovereenkomst werkregio Klimaatadaptatie Noorderkwartier. Voorbeelden van projecten zijn de gezamenlijke communicatie (Watzr) en het begeleiden van een subsidietraject. We pakten ook indirecte lozingen aan. Het doel hiervan is om de waterkwaliteit

te verbeteren. We leidden ook collega's op en interesseerden mensen voor het vakgebied.

- Samen met gemeente Beverwijk, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en waterleidingbedrijf Noord-Holland (PWN) werkten we aan de verbetering van de waterketen. Een voorbeeld hiervan is de start van de pilot Verbetering waterkwaliteit.

Wat deden we op het gebied van oppervlaktewater?

- We rondde de beheerplannen voor oppervlaktewater (baggeren), duikers (buizen die sloten met elkaar verbinden) en beschoeiing (bescherming van een oever of waterkant) af.
- We zetten deze beheerplannen om in bestekken (werkomschrijvingen).

Wat deden we op het gebied van klimaatadaptatie?

Meer informatie over klimaatadaptatie vindt u in Paragraaf H Duurzaamheid.

3.3.4 Openbaar groen

Wat deden we op het gebied van openbaar groen?

- We voerden het jaarlijkse onderhoudsprogramma uit.
- Een extern bureau voerde een optimalisatiescan uit voor ons boombestand. De uitkomst is dat we ons boombeheer in 2023 moeten aanpassen om onze bomen gezond (en groeiend) te houden. Dit past bij het Coalitieakkoord en de veranderingen in onze organisatie.
- We maakten 2 boombeheerbestekken (werkomschrijvingen).
- We kozen voor een ecologisch beheerprogramma. Zo verhoogden we de biodiversiteit en vergrootten we het waterbergend vermogen. We lieten ruwe grassen bijvoorbeeld begrazen.
- We hielden toezicht op de staat van onderhoud van bomen en beplantingen. We voerden inspecties uit of lieten dat doen. We legden onze bevindingen vast in onze beheerssoftware.
- We handelden (bewoners)meldingen over de staat van onderhoud in het openbaar groen af.

3.3.5 Begraafplaatsen

We stelden een toekomstvisie op voor de begraafplaatsen (D/2023/515981).

3.3.6 Afvalverwijdering

We paktten de inzameling aan bij woonwijken met alleen ondergrondse containers

We plaatsten meer grondstoffencontainers in de woonwijken en minder restafvalcontainers.

We zamelden 185 kilo restafval per persoon in

Dat bereikten we door deze maatregelen:

- We zorgden voor een rolcontainer aan huis voor plastic, blik en drinkpakken.
- We zorgden voor een rolcontainer aan huis voor oud papier en karton.
- We haalden minder vaak restafval op.
- We sloten ondergrondse containers voor restafval en groente-, fruit- en tuinafval (gft) af door er een elektronisch slot op aan te brengen.
- We zorgden voor ruimere openingstijden van de milieustraat.

Zo legden we meer nadruk op grondstoffen en is er minder restafval zichtbaar in de openbare ruimte.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 28: prestatie-indicatoren Milieu en duurzaamheid

3.3. Milieu en duurzaamheid					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI 42. Omvang huishoudelijk afval (kg per inwoner)	250,0	105,0	105,0	105,0	

Toelichting: De streefwaarde is 105 kg. Uitgangspunt is de hoeveelheid restafval per inwoner terug te brengen naar 105 kg.

Bron: CBS - Statistiek Huishoudelijk afval

PI 43. Hernieuwbare energie	22,0%	13,4%	NB	NB	
-----------------------------	-------	-------	----	----	--

Toelichting: Het aandeel hernieuwbare energie is een percentage. Deze wordt berekend door de hoeveelheid zelf opgewekte hernieuwbare energie te delen door het totale energieverbruik. Dat laatste is dan de optelsom van de energie die men aan het net onttrekt plus de (hernieuwbare) energie die me zelf opwekt. Landelijk is voor 2020 een percentage van 10,1% berekend.

Bron: Waarstaatjegemeente (meest actuele informatie is 2020).

PI 44. Ontvlechten rioolstelsel (in m1)	800	2.000	210		
---	-----	-------	-----	--	--

Toelichting:

Bron: Gemeente Heemskerk

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdeel Milieu en duurzaamheid is het saldo voor bestemming € 928.000 hoger dan begroot. In tabel 29 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 29: saldo lasten en baten Milieu en duurzaamheid (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ - werkelijk	
3.3.1 Milieubeleid					
Lasten	-1.691	-1.118	-1.042	76	V
Baten	7	7	0	-7	N
Saldo	-1.685	-1.111	-1.042	69	V
3.3.2 Water- en groenbeleid					
Lasten	-620	-644	-538	106	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-620	-644	-538	106	V
3.3.3 Riolering					
Lasten	-2.163	-2.280	-2.154	126	V
Baten	3.463	3.411	3.395	-16	N
Saldo	1.300	1.131	1.241	110	V
3.3.4 Openbaar groen					
Lasten	-2.212	-2.169	-2.102	67	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-2.212	-2.169	-2.102	67	V
3.3.5 Begraafplaatsen					
Lasten	-294	-360	-276	84	V
Baten	229	229	195	-35	N
Saldo	-64	-131	-81	49	V
3.3.6 Afvalverwijdering					
Lasten	-5.411	-5.680	-5.434	246	V
Baten	6.301	6.225	6.507	282	V
Saldo	890	545	1.072	528	V
Totaal lasten	-12.391	-12.250	-11.546	704	V
Totaal baten	10.000	9.871	10.096	224	V
Saldo voor bestemming	-2.391	-2.379	-1.450	928	V
Storting in reserves	-200	-254	-774	-519	N
Ottrekking aan reserves	199	249	188	-60	N
Saldo na bestemming	-2.393	-2.385	-2.036	349	V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

3.3.1 Milieubeleid

We gaven € 75.631 minder uit dan begroot

- De loonkosten en kosten voor inhuur waren € 19.477 lager. De toelichting hierop vindt u in de paragraaf Bedrijfsvoering.

3.3.2 Water- en groenbeleid

We gaven € 105.697 minder uit dan begroot

- De tarieven voor Waterschapsbelasting zijn in 2022 verhoogd. De heffingskosten zijn daardoor structureel € 19.773 hoger.
- De kosten voor het stroomverbruik waren € 21.520 lager.
Redenen hiervoor zijn dat de leverancier door een vertraging laat rekeningen opstuurt, en dat er een pompgemaal is overgedragen aan het Waterschap.
- De rente- en afschrijvingskosten waren € 15.705 lager.
We hebben namelijk de kredieten voor beschoeiing niet helemaal gebruikt.
- De groot onderhoudskosten voor baggeren waren € 40.684 lager.
De werkzaamheden voor het baggeren hebben veel voorbereidingstijd nodig. Daarom konden we de werkzaamheden niet allemaal uitvoeren. Omdat de kosten lager waren, was de onttrekking uit de bestemmingsreserve Groot onderhoud baggeren ook lager.
- De kosten voor het vervangen van beschoeiingen was € 31.939 lager.
Door de benodigde lange voorbereidingstijd hebben we niet alle werkzaamheden kunnen uitvoeren.

3.3.3 Riolering

De uitgaven voor riolering waren € 126.699 lager dan begroot

- De elektriciteitskosten waren incidenteel € 49.541 lager.
De oorzaak hiervoor was een vertraging bij het opsturen van facturen (rekeningen).
- We gaven € 30.390 minder uit aan pompinstallaties. We schoven vervangingen door, wat tot hogere onderhoudskosten leidde. De reden dat we de vervangingen doorschoven, was dat het onderhoudsbedrijf niet genoeg personeel had.

- We gaven € 26.323 meer uit aan sim-telefoonkaarten van de gemalen voor de telemetrie.
Omdat het 2G en 3G netwerk verviel, moesten we de simkaarten vervangen door 4G exemplaren. Dit waren onverwachte kosten.
- De onderhoudskosten voor kolken en randvoorzieningen waren € 41.252 lager.
De kosten voor de randvoorzieningen maken we in 2023 wel.
- De loon- en inhuurkosten waren € 39.828 lager.
De toelichting hierop vindt u in paragraaf E Bedrijfsvoering.
- De kwijtscheldingskosten waren € 28.551 lager.
Inwoners vroegen minder vaak kwijtschelding van gemeentelijke belastingen aan.
- Onze kapitaallasten waren € 33.485 lager.
De redenen hiervoor zijn dat:
 - de rioleringsinvesteringen een langere doorlooptijd hebben dan we bij de Begroting dachten;
 - we de middelen vanuit de voorziening GRP gebruikten om de investeringen te dekken. Zo hoefden we zo min mogelijk rentekosten toe te rekenen aan de riolering.
- De kosten voor klein onderhoud waren € 48.527 lager dan begroot.
Deze post verschilt per jaar. We voerden dit jaar minder inspecties uit.

We stortten € 122.894 extra in de voorziening Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP)

Dit was een nadeel vergeleken met de Begroting.

3.3.4 Openbaar groen

We gaven € 66.863 minder uit

- De loonkosten, rente en afschrijvingen waren € 53.289 lager.
Een centrale toelichting is opgenomen in paragraaf E Bedrijfsvoering.
- We gaven € 13.574 minder uit aan het beheer van openbaar groen.
Het dan vooral om minder uitgaven voor afvalverwerking, stortkosten, gewasbescherming en meststoffen door de relatief warme en droge zomer.

3.3.5 Begraafplaatsen

We gaven € 84.055 minder uit voor de begraafplaatsen

- Voor loon en inhuur hoefden we € 9.302 minder door te belasten (zie centrale toelichting op de loon en inhuurkosten paragraaf E Bedrijfsvoering).
- € 65.000; Taskforce is abusievelijk 2 keer ongedaan gemaakt, hierdoor ontstaat een éénmalig incidenteel voordeel.
- Er vond maar 1 begrafenis plaats op kosten van de gemeente. Daardoor hielden we € 8.166 over van het hiervoor gereserveerde budget. Het is vooraf moeilijk in te schatten om hoeveel begrafenissen het gaat.

3.3.6 Afvalverwijdering

We ontvingen € 280.000 meer dan begroot uit afvalstoffenheffingen

- De inkomsten uit de afvalstoffenheffingen waren € 91.000 hoger. Dit is 1,8% meer dan de inkomsten over 2021. Dat is bijna hetzelfde percentage als het percentage voor de verhoging van de Begroting 2022. We hebben de inschatting (raming) voor 2022 niet bijgesteld is op basis van de werkelijke inkomsten in 2021.

We ontvingen € 189.000 meer van Nedvang

- In 2022 kregen we incidenteel 1 kwartaal extra aan opbrengsten van Nedvang (door achterstand in administratieve verwerking bij Nedvang). Daardoor waren onze inkomsten hoger dan ingeschat
- Onze kwartaalinkomsten waren hoger dan verwacht. Bij de controle door afvalbedrijf HVC zijn namelijk bijna geen ladingen plastic, blik en drankkartons (PBD) afgekeurd.

We gaven € 241.000 minder uit

- Onze investeringskosten waren € 103.000 lager dan begroot. In de post Afvalverwijdering gingen we uit van de afrekening van een paar grote projecten (betonputten), waarvoor we afschrijvings- en rentekosten hadden ingeschat. Omdat deze afrekening nog niet kwam, konden we ook geen rente- en afschrijvingskosten toerekenen.

- We gaven € 40.000 minder uit voor de inhuur van een projectleider. Het project Nieuw grondstoffenplan Heemskerk start pas in 2023. Er zijn alleen werkzaamheden voorbereid. De uitbreiding van de biobakken bij hoogbouw start ook in 2023.
- We gaven € 98.000 minder uit aan de HVC. Dat komt vooral omdat we € 85.000 aan afvalstoffenbelasting terugkregen over 2021. We hadden de begroote inkomsten te hoog ingeschat. Dit komt onder andere omdat er minder restafval was dan voorspeld.

We stortten € 519.000 in de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing

We stortten het voordeel op de uitgaven en de inkomsten van de afvalstoffenheffing met een niet-geraamde storting in de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing.



Algemene dekkingsmiddelen

Inleiding

In het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen staan ook onze algemene inkomstenbronnen. Dat is een eis volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Algemene dekkingsmiddelen zijn niet gebonden aan een bepaald doel

Daarmee onderscheiden ze zich van de andere dekkingsmiddelen. We kunnen ze dus vrij gebruiken voor verschillende programma's en programmadoelen.

Ruim 66% van onze totale inkomsten bestaat uit algemene dekkingsmiddelen

De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn:

- Onroerendezaakbelastingen;
- Hondenbelasting, precarioheffing en toeristenbelasting;
- Treasury;
- Algemene uitkering uit het Gemeentefonds;
- Dividend;
- Overige algemene dekkingsmiddelen.

Er zijn ook dekkingsmiddelen die samenhangen met een concreet beleidsveld

Die namen we op bij de betreffende programma's. De informatie over belastingen en heffingen lichten we toe in paragraaf A Lokale heffingen. De toelichting op de financieringsfunctie vindt u in paragraaf D Financieringen.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 30: algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk	
Lasten	-18.081	-19.542	-20.116	-574	N
Baten	75.705	84.029	85.765	1.735	V
Saldo voor bestemming	57.624	64.487	65.649	1.161	V
Storting in reserves	-4.823	-7.775	-8.095	-320	N
Onttrekking aan reserves	1.697	6.080	4.122	-1.958	N
Saldo na bestemming	54.497	62.793	61.676	-1.117	N

Tabel 31: specificatie algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk	
Onroerende zaakbelasting					
Lasten	-607	-620	-623	-3	N
Baten	6.166	6.166	6.192	26	V
Saldo	5.558	5.546	5.569	23	V
Hondenbelasting					
Lasten	-19	-19	-13	7	V
Baten	233	233	224	-9	N
Saldo	214	214	211	-2	N
Precariobelasting					
Lasten	-6	-6	-5	0	-
Baten	41	41	53	12	V
Saldo	35	35	47	12	V

	Begroting 2022 primaire	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verschil begroot -/ werkelijk
2. Treasury				
Lasten	-933	-933	-877	56 V
Baten	1.297	1.295	1.246	-49 N
Saldo	364	361	369	7 V
3. Algemene uitkering				
Lasten	0	-1	0	1 V
Baten	67.206	75.518	77.226	1.708 V
Saldo	67.206	75.517	77.226	1.709 V
4. Dividend				
Lasten	0	0	0	0 -
Baten	15	15	18	3 V
Saldo	15	15	18	3 V
5. Overige Algemene dekkingsmiddelen				
Lasten	131	0	0	0 -
Baten	141	141	116	-25 N
Saldo	272	141	116	-25 N
Totaal lasten	-1.433	-1.579	-1.518	61 V
Totaal baten	75.099	83.408	85.074	1.666 V
Saldo voor bestemming	73.665	81.829	83.556	1.728 V
Storting in reserves	-4.223	-7.086	-7.406	-320 N
Onttrekking aan reserves	860	4.713	3.139	-1.573 N
Saldo na bestemming	70.302	79.455	79.290	-166 N

Uitkering gemeentefonds

De Algemene uitkering was 1,7 miljoen euro hoger dan begroot

Dit komt bijna helemaal (voor 1,4 miljoen euro) door de decembercirculaire. Hier informeerden wij de raad al over in een raadsmemo. Omdat we mutaties (veranderingen) door circulaire niet gelijk in de begroting verwerken, is de decembermutatie nu een meevaller in deze jaarstukken.

We stellen voor om € 913.000 te bestemmen voor energietoeslag 2023

In het saldo van de decembercirculaire zat namelijk ook een bedrag van € 913.000 dat bestemd is voor deze energietoeslag.

We ontvingen een correctie op de Algemene uitkering van 0,3 miljoen euro

Het gaat om een correctie uit vorige jaren. Deze correctie is een aanvulling op de decembercirculaire.

Overhead

De definitie voor overhead is: "Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces." Onze overhead bestaat uit alle ondersteunende functies in onze ambtelijke organisatie met de budgetten die daarbij horen.

We vermelden de overhead apart in deze jaarstukken, omdat dit een eis is vanuit de wet- en regelgeving (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten).

De kosten voor overhead waren € 622.000 hoger dan begroot

Dit ziet u in tabel 32. Na tabel 33 lichten we dit verschil toe.

Tabel 32: overhead

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verskil begroot -/ werkelijk	
Lasten	-16.598	-17.913	-18.604	-691	N
Baten	606	621	690	69	V
Saldo voor bestemming	-15.991	-17.291	-17.913	-622	N
Storting in reserves	-600	-688	-688	0	-
Onttrekking aan reserves	837	1.367	983	-385	N
Saldo na bestemming	-15.754	-16.612	-17.619	-1.007	N

In tabel 33 verdelen we de overhead onder in een aantal disciplines

Bij het onderdeel management namen we de loonkosten van de domeinmanagers en teamleiders op. Onder overige kosten vallen onder andere stagiairs, wagenpark en dotaties (toevoegingen) aan voorzieningen.

Tabel 33: specificatie overhead

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Verskil begroot -/ werkelijk	
Facilitaire zaken	-454	-372	-258	114	V
Financiën & Control	-1.906	-1.581	-1.542	39	V
HRM, juridische zaken en communicatie	-1.721	-2.110	-2.139	-29	N
Huisvesting	-1.502	-2.704	-2.181	523	V
Informatievoorziening en ICT	-5.798	-6.019	-6.284	-265	N
Management	-1.680	-1.989	-2.188	-199	N
Overig	-2.930	-2.516	-3.321	-805	N
Eindtotaal (saldo voor bestemming)	-15.991	-17.291	-17.913	-622	N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer

Facilitaire zaken

We gaven € 114.000 minder uit dan begroot

- Door corona gebruikten we minder (vaak) printers. Ook nam het afdrukvolume af. Dit leidt in de Jaarrekening tot een voordeel op de uitgaven van ongeveer € 70.000.

Huisvesting

We gaven € 523.000 minder uit dan begroot

- Dit voordeel komt vooral omdat we geen groot onderhoud verrichtten aan het gemeentehuis. Dat scheelde € 327.000. Tegenover dit voordeel staat een nadeel van € 327.000, omdat we geen geld onttrokken uit de bestemmingsreserve Groot onderhoud Gemeentehuis. Daardoor is dit onderdeel budgettair neutraal voor het saldo van de Jaarrekening.
- Ditzelfde geldt ook voor de dekking van de eenmalige kosten voor de verbouwing van het gemeentehuis. Dit leidde tot een voordeel van € 122.000, maar we onttrokken ook minder uit de Algemene reserve.
- Er was een voordeel van ongeveer € 74.000 op de nutsvoorzieningen.

Informatievoorziening

We gaven € 265.000 meer uit dan begroot

- Dit nadeel komt vooral door het tekort op de loonsom van € 210.000. De toelichting hierop vindt u in paragraaf E Bedrijfsvoering.
- Het overige tekort komt vooral door hogere softwarekosten. Bij de noodzakelijke- en onontkoombare vernieuwing van onze softwaresystemen en werkplekken bleek dat nieuwe oplossingen vaak alleen nog als cloud only beschikbaar zijn.

Management

We gaven € 199.000 meer uit dan begroot

- Dat komt doordat we de loonsom overschreden. We gaven vooral meer uit, omdat we een aantal teamleiders inhuurden. In de paragraaf E Bedrijfsvoering lichten we dit toe.

Overig

We gaven € 805.000 meer uit dan begroot

- Dit tekort komt vooral omdat we € 580.000 toevoegden (dotatie) aan de voorziening Personele verplichtingen. In 2022 is de prognose voor de in het kader van de voorziening personele verplichtingen geactualiseerd. De Voorziening Personele verplichtingen is ingesteld ter dekking van de verplichting op personele kosten vanuit goed werkgeverschap en vloeit voort vanuit doorontwikkeling van de organisatie. We sloten verschillende vaststellingsovereenkomsten af waardoor er een aanvullende storting nodig was in deze voorziening.
- We voegden € 88.000 toe aan de voorziening Verlofsparen. Dit deden we omdat de nieuwe CAO in 2022 inging. Medewerkers kunnen nu voortdurend verlofuren opbouwen. We moeten deze voorziening dus jaarlijks aanpassen.

Prestatie-indicatoren

Hoe weten we of we onze doelen hebben bereikt? Prestatie-indicatoren helpen ons daarbij.

Tabel 34: prestatie-indicatoren Overhead

Overhead					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	
PI.45	Formatie (fte per 1.000 inwoners)	5,8	6,0	NB	6,8
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 46.	Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	6,0	5,7	6,0	5,7
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 47	Apparaatskosten (€ per inwoner)	581,0	524,5	578,7	738,0
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 48.	Overhead (% van de totale lasten)	12,2%	12,1%	10,7%	14,4%
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 49.	Externe inhuur (kosten als % van de totale loonsom en de totale kosten inhuur externen).	8,9%	18,5%	21,7%	27,4%
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					

Vennootschapsbelasting

In het programmaplan van de Begroting namen we een schatting op van het bedrag van de heffing voor de Vennootschapsbelasting (VPB). Dit is een eis volgens artikel 8, onderdeel d van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

We gaven € 6.000 minder uit dan begroot

Dit voordeel komt door een correctie op eerdere jaren. De oorzaak hiervoor is de genomen winst op de grondexploitaties (Grexen), zie tabel 35.

Tabel 35: vennootschapsbelasting (bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
Lasten	0	0	6	6 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	0	0	6	6 V

Onvoorzien

Met het onderdeel Onvoorzien bedoelen we het verplichte budget voor het opvangen van onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdbare uitgaven. Dit nemen we jaarlijks op in de Begroting (volgens artikel 8, lid 1, letter c van het BBV).

We gaven € 50.000 minder uit dan begroot

In 2022 is dit budget niet aangesproken, waardoor het voordeel € 50.000 is, zie tabel 36.

Tabel 36: budget voor onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven (bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
Lasten	-50	-50	0	50 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-50	-50	0	50 V



5. Paragrafen



A. Lokale heffingen

Algemeen

Met lokale heffingen bedoelen we de gemeentelijke belastingen. In het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen las u al dat lokale heffingen een belangrijke inkomstenbron zijn. In deze paragraaf vertellen we u meer over de te verwachten opbrengsten, ons beleid en de ontwikkeling van deze heffingen.

We onderscheiden 3 typen lokale heffingen (gemeentelijke belastingen)

Deze 3 (belasting)typen lichten we in deze paragraaf verder toe:

- Algemene belastingen;
- Retributies;
- Bestemmingsheffingen.

We kennen een gesloten belastingstelsel

Dit betekent dat we alleen een belasting kunnen heffen als dat volgens de wet mag. U vindt ons beleid over gemeentelijke belastingen in deze beleidsdocumenten:

- Landelijke wet- en regelgeving (alle belastingen);
- Gemeentelijke belastingverordeningen, vastgesteld bij raadsbesluiten in 2021 en in de jaren ervoor (alle belastingen);
- Grondstoffenplan 2017-2020;
- Water- en rioleringsplan Heemskerk 2017-2021.

We tellen de opbrengsten van algemene belastingen op bij de algemene middelen

We labelen de opbrengsten van deze belastingen niet, we koppelen er dus geen specifiek doel aan. Daardoor kunnen we deze opbrengsten voor alle gemeentelijke taken en voorzieningen gebruiken.

Voorbeelden van algemene belastingen zijn: de onroerendezaakbelasting (OZB), hondenbelasting, precariobelasting, toeristenbelasting en belastingen uit de bedrijveninvesteringzone.

Sommige algemene belastingen hebben wel een specifiek doel

Dit geldt voor de opbrengsten uit de toeristenbelasting en de belastingen uit de bedrijveninvesteringzone. Die opbrengsten zetten we in voor de promotie van toerisme en recreatie in Heemskerk (toeristenbelasting) en voor ondernemers (belasting uit bedrijveninvesteringzones).

We heffen retributies als we een specifieke dienst verlenen

Voorbeelden van retributies zijn leges, marktgelden en standplaatsgelden.

Bestemmingsheffingen gebruiken we voor specifieke voorzieningen

De opbrengsten van deze heffingen gaan naar specifieke voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Onder deze categorie vallen de afvalstoffenheffing, reinigingsrechten en de rioolheffing.

Algemene belastingen

Hierna lichten we de ontwikkelingen van de belangrijkste algemene belastingen toe.

Onroerende zaakbelastingen

Onder de naam onroerendezaakbelastingen (OZB) heffen we een gebruikers- en een eigenarenbelasting. Voor woningen brengen we alleen een eigenarenbelasting in rekening.

Elk jaar stellen we op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) de waarde vast van elk object. Deze WOZ-waarde vormt de grondslag voor de berekening van de OZB-aanslagen.

We hielden rekening met een opbrengststijging van 1,5%

Hier zijn we bij het bepalen van de OZB-tarieven 2022 vanuit gegaan.
Hondenbelasting

De tarieven voor hondenbelasting stegen met 1,5%

Hiermee volgden we niet de landelijke trend.

Precariobelasting

We heffen precariobelasting als inwoners of ondernemers gemeentegrond gebruiken. Bijvoorbeeld voor het inrichten van een terras of het innemen van een standplaats.

De tarieven voor precariobelasting stegen met 1,5%

Toeristenbelasting

We gebruiken de inkomsten hiervan alleen om toerisme in Heemskerk te promoten. We voegen de belastinginkomsten toe aan de bestemmingsreserve Promotie en ondersteuning toerisme en recreatie.

We verhoogden het tarief voor toeristenbelasting tot € 1,30

Op 2 november 2021 stemde de gemeenteraad bij de behandeling van de Begroting 2021 in met deze verhoging. De afspraak is om dit tarief tot 2027 niet meer te verhogen.

Belasting bedrijveninvesteringszone centrum Heemskerk

Op grond van de Wet op bedrijveninvesteringszones kunnen we een gebiedsgerichte heffing (BIZ) instellen als een meerderheid van de ondernemers uit dat gebied hierom vraagt. Vanaf 2017 stelden we op initiatief van de centrumondernemers een BIZ-heffing in.

De opbrengst van de BIZ-bijdragen neemt een bijzondere plaats in

Dit komt omdat de belastingplichtigen zelf om deze belastingsoort vragen. En omdat we de opbrengst niet bij de algemene middelen optellen en er ook geen door ons gemaakte kosten mee dekken.

We keerden de totale opbrengst in 2022 uit als subsidie

We brachten geen perceptiekosten in mindering op de opbrengst. Die betaalden we zelf, omdat het maar om een klein bedrag ging. Perceptiekosten zijn de kosten die door de gemeente in rekening worden gebracht ter financiering van de administratieve verwerking voor het aanslaan en invorderen van de BIZ-bijdrage.

Toelichting overhead toerekening bestemmingsheffingen en retributies

Voor de wijze van overhead toerekening aan onze bestemmingsheffingen en retributies wordt u verwezen naar de toelichting op de baten en lasten bij de Grondslagen voor de resultaatbepaling van de balans.

Bestemmingsheffingen

Voor de lokale heffingen hanteerden we een aantal beleidsmatige uitgangspunten, zoals:

- We gaan bij onze openbare voorzieningen uit van het profijtbeginsel. Dat betekent dat deze voorzieningen zoveel mogelijk worden betaald door diegenen die er echt profijt van hebben.
- We proberen de lokale lastendruk voor onze inwoners te beperken;
- We berekenen de interne kosten, die we voor een lokale heffing maken, naar rato (in verhouding) door in die heffing;
- We willen dat onze tarieven kostendekkend zijn.

Afvalstoffenheffing

Met de afvalstoffenheffing dekken we de kosten voor de inzameling van huishoudelijk afval.

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem

Dit betekent dat we eventuele overschotten of tekorten aan het eind van het jaar verrekenen met de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing. Eventuele ontwikkelingen berekenen we ook door in het tarief, want de afvalstoffenheffing is 100% kostendekkend.

We rekenden € 340.653 voor straatreiniging toe aan de afvalstoffenheffing

Dit bedrag is 30% van de totale kosten van straatreiniging. Volgens eerdere besluiten mogen we namelijk 30% toerekenen aan de afvalstoffenheffing.

We rekenden € 219.920 voor overhead toe aan de afvalstoffenheffing

Dit bedrag is naar rato van (in verhouding met) de ambtelijke inzet.

We berekenden geen BTW

In 2022 namen we nog geen kosten voor BTW op in de kostendekkende tarieven.

We ontvingen € 280.000 meer dan begroot

- De inkomsten waren 1,8% hoger dan de inkomsten over 2021. Dit percentage is bijna gelijk aan de verhoging voor de Begroting 2022. We hebben de raming voor 2022 niet bijgesteld op basis van de werkelijke inkomsten in 2021. Daardoor ontvingen we € 91.000 meer uit de afvalstoffenheffingen.
- We ontvingen € 189.000 meer van Nedvang. Omdat zij achterstanden aan het inlopen zijn, ontvingen we 1 kwartaal extra aan inkomsten. Dat hadden we niet begroot.
De kwartaalinkomsten waren ook hoger dan verwacht. De ladingen plastic, blik en drankkartons die N.V. HVC aanbood op de overstortlocatie, zijn bij controles namelijk niet of nauwelijks afgekeurd.

We gaven € 241.000 minder uit dan begroot

- Onze investeringskosten waren € 103.000 lager. In de post Afvalverwijdering hielden we rekening met de afrekening van enkele grote projecten (betonputten). Omdat deze afrekening nog niet kwam, hoefden we er ook nog geen rente- en afschrijvingskosten aan toe te rekenen.
- We gaven € 40.000 minder uit voor de inhuur van een projectleider. We bereidden alleen werkzaamheden voor. Het project Nieuw grondstoffenplan Heemskerk start pas in 2023, net als de uitbreiding van biobakken bij hoogbouw.
- We gaven € 98.000 minder uit voor de N.V. HVC. Dat komt vooral omdat we € 85.000 terugkregen aan afvalstoffenbelasting over 2021. Ons voorschot hiervoor was te hoog ingeschat. Dit kwam onder andere omdat er minder restafval was dan voorspeld.

We stortten € 519.000 in de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing

- Dit was een niet-geraamde storting, die is veroorzaakt door voordelen op de uitgaven en de inkomsten. In tabel 37 ziet u dat het dekkingspercentage van afval 100% is. Dit komt vooral door de storting in de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing.

Tabel 37: kostendekkendheid afvalstoffenheffing

(bedragen x € 1.000)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2022
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente en storting voorziening afvalstoffenheffing	6.242
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	589
Netto-kosten taakveld	5.653
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	220
BTW	0
Totale kosten	220
Netto-opbrengst heffingen	5.873
Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing

Met de rioolheffing dekken we de uitgaven van de riolering.

De rioolheffing is een gesloten systeem

Dat is hetzelfde als bij de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt is volledige kostendekkendheid (zie tabel 38).

We rekenden € 254.074 voor straatreiniging toe aan de rioolheffing

Dit bedrag is 20% van de totale kosten van straatreiniging. Volgens eerdere besluiten mogen we namelijk 20% toerekenen aan de afvalstoffenheffing.

We rekenden € 987.000 voor overhead toe aan de afvalstoffenheffing

Dit bedrag is naar rato van (in verhouding met) de ambtelijke inzet.

De raad stelde het nieuwe water- en rioleringsprogramma van Heemskerk vast

Dit gebeurde in november 2022. Het programma heet Programma Water en riolering 2023.

Tabel 38: kostendekkendheid rioolrecht

(bedragen x € 1.000)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2022
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	2.382
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	0
Netto-kosten taakveld	2.382
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	987
BTW	0
Totale kosten	987
Netto-opbrengst heffingen	3.368
Dekkingspercentage	100%

Marktgeden

Ons beleidsuitgangspunt is dat marktgeden helemaal kostendekkend zijn.

Het werkelijke kostendekkingspercentage voor marktgeden was 80,65%

In de Begroting 2022 gingen we uit van een lager percentage, namelijk 74,47% kostendekkendheid. Omdat we € 9.000 meer ontvingen dan begroot, viel het kostendekkingspercentage toch hoger uit. De opbrengst uit Marktgeden was € 87.000.

Begraafrechten

De leges uit begraafrechten zijn vergelijkbaar met die van gemeenten om ons heen.

Het dekkingspercentage voor begraafrechten is 49%

In de berekening van de kostendekkendheid namen we vanaf 2022 ook de overheadkosten mee. Daardoor is het dekkingspercentage lager dan vorige jaren. De jaarlijkse legesopbrengsten zijn afhankelijk van het aantal begrafenissen. In tabel 39 vindt u de opbouw van de kostendekkendheid.

Voor de tarieven van de grafrechten worden de indexaties aangehouden zoals deze bij de begroting worden gehanteerd. Deze worden ook genoemd in de verordening heffing en invordering van begraafrechten 2022.

Tabel 39: kostendekkendheid begraafrechten

(bedragen x € 1.000)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2022
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	276
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	
Netto-kosten taakveld	276
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	122
BTW	
Totale kosten	398
Netto-opbrengst heffingen	195
Dekkingspercentage	49%

Retributies

Retributies zijn heffingen die we kunnen opleggen voor het verlenen van diensten.

We mogen geen winst maken op retributies

Retributies zijn dus maximaal 100% kostendekkend.

Kruissubsidiëring in de legesverordening mag wel

Met kruissubsidiëring bedoelen we dat we tarieven van retributies voor sommige diensten hoger vaststellen, waardoor we de tarieven voor andere diensten dan laag kunnen houden.

We onderscheiden 3 titels voor retributies

Deze titels zijn:

1. Algemene dienstverlening;
2. Fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning;
3. Europese dienstenrichtlijn.

In tabel 40 vindt u per titel een berekening van de kostendekkendheid.

Tabel 40: berekening kostendekkendheid retributies (bedragen x € 1.000)

Titel 1 Algemene dienstverlening			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk 1	Burgerlijke stand		99	58	58,90%
hoofdstuk 2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart (NIK)		264	233	88,42%
hoofdstuk 3	Rijbewijzen		221	155	70,10%
hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen		69	36	52,21%
hoofdstuk 8	Documentaire en vastgoedinformatie		0	0	89,03%
hoofdstuk 9	Overige publiekszaken		8	6	67,79%
hoofdstuk 17	Kabels en leidingen		32	188	584,05%
hoofdstuk 18	Verkeer en vervoer		89	27	30,48%
hoofdstuk 19	Diversen		4	1	18,10%
Kostendekking Titel 1			786	704	89,56%

(bedragen x € 1.000)

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning		657	759	115,54%
hoofdstuk 4	Vermindering		0	-9	0,00%
hoofdstuk 5	Teruggaaf		0	-1	0,00%
hoofdstuk 7	Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project		0	0	88,06%
Kostendekking Titel 2			657	749	114,02%

Toelichting Omgevingsvergunningen

De opbrengst van de leges hangt af van het aantal ingediende aanvragen voor een omgevingsvergunning. Uitgangspunt is en blijft dat de te heffen leges maximaal kostendekkend zijn.

(bedragen x € 1.000)

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
hoofdstuk 1	Horeca		6	4	59,87%
hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten		15	8	49,81%
hoofdstuk 5	Standplaatsen		1	1	167,44%
hoofdstuk 7	Kinderopvang		3	3	93,74%
hoofdstuk 8	In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking		3	1	18,08%
Kostendekking Titel 3			28	16	56,03%

(bedragen x € 1.000)

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1			786	704	89,56%
Kostendekking Titel 2			657	749	114,02%
Kostendekking Titel 3			28	16	56,03%
Kostendekking totale tarieventabel			1.472	1.469	99,83%

Ontwikkeling lokale lastendruk

De belastingdruk voor woningeigenaren nam iets toe

Onder gemeentelijke woonlasten vallen de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

De belastingdruk voor woningeigenaren lag onder het landelijk gemiddelde

In tabel 41 ziet u wat de berekende belastingdruk voor Heemskerk was vergeleken met die in 2021.

Tabel 41: belastingdruk voor woningeigenaren (bedragen x € 1.000)

Jaar	Soort huishouden	OZB	Afval	Riool	Totaal	Landelijk gemiddelde
2022	Eenpersoons	323	294	182,4	799	823
2022	Meerpersoons	323	369,6	182,4	875	905
2021	Eenpersoons	268,96	289	179,4	737	733
2021	Meerpersoons	268,96	363	179,4	811	810

Kwijtscheldingsbeleid

Soms kunnen inwoners kwijtschelding van gemeentelijke belastingen aanvragen

Het gaat dan om inwoners met een laag inkomen, zoals een bijstandsuitkering of een AOW met een laag pensioen. Afhankelijk van hun betalingsmogelijkheden kennen we aanvragers volledige of gedeeltelijke kwijtschelding van de afvalstoffenheffing en rioolheffing toe. Inwoners kunnen geen kwijtschelding aanvragen voor Hondenbelasting.

Ons kwijtscheldingsbeleid is gebaseerd op een aantal wetten en regelingen

Dit zijn de Invorderingswet 1990, de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 en de Leidraad Invordering 2008.

De kosten voor kwijtschelding dekken we door een opslag op de tarieven

We verhogen de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing hiervoor dus iets.

Het Inlichtingenbureau ondersteunt ons bij de beoordeling van de aanvragen

Zo vereenvoudigen we het aanvraagproces voor kwijtschelding. Met toestemming van de aanvrager vergelijkt het Inlichtingenbureau gegevens van de Belastingdienst, de Rijksdienst voor het Wegverkeer (RDW) en de Uitkeringsinstantie Werkgeversverzekeringen (UWV). Bij een positieve beoordeling volgt automatisch kwijtschelding.

Na verleende kwijtschelding kan het jaar erna een geautomatiseerde toets volgen

Het Inlichtingenbureau voert die geautomatiseerde toets alleen uit met toestemming van de aanvrager. Bij een positieve beoordeling volgt automatisch kwijtschelding.

We scholden € 501.000 kwijt aan gemeentelijke belastingen

De kwijtscholden bedragen vindt u in tabel 42.

Tabel 42: kwijtscholden bedragen gemeentelijke belastingen

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022
Rioolrecht	-201	-207	-178
Afvalstoffenheffing	-301	-306	-323
Totaal kwijtschelding	-501	-513	-501

Overzicht opbrengsten

We ontvingen per saldo € 28.000 meer aan gemeentelijke belastingen dan begroot. In tabel 43 ziet u de opbrengsten per belastingsoort.

We vergeleken de raming van de belastingopbrengsten 2023 met die van 2022

De vergelijking hebben we gedaan ten opzichte van de eerder vastgestelde programmabegroting 2022-2025 (raadsbesluit november 2021). Hierin vallen vooral de opbrengsten van Titel 2: omgevingsvergunningen op.

De grote inkomsten voor omgevingsvergunningen dalen in 2023

Dit komt omdat we in de Begroting 2022 een incidenteel bedrag van € 100.000 opnamen bij het onderdeel A.5: Meeropbrengsten bouwleges. Dit voordeel bij de bouwleges wordt veroorzaakt door een aantal grote bouwprojecten (Duitslandlaan, Maerten van Heemskerckstraat en de Starweg) in jaarschijf 2022.

Tabel 43: opbrengsten per belastingsoort

(bedragen x € 1.000)

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
OZB				
- Eigenaar woningen	4.779	4.779	4.818	40
- Eigenaar niet woningen	809	809	800	-10
- Gebruiker niet woningen	578	578	575	-3
Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	6.058	5.782	5.873	91
Rioolheffing	3.463	3.411	3.368	-42
Hondenbelasting	233	233	224	-9
Precariobelasting	41	41	53	12
BIZ belastingen	137	125	139	13
Toeristenbelasting	114	114	76	-38
Marktgeden	78	78	87	9
Begraafrechten	29	229	195	-35



B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Hoe robuust is onze financiële positie? Daarover gaat deze paragraaf

Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Hierin geven u inzicht in de (financiële) risico's die we bij de uitvoering van onze taken zien. En we vergelijken die risico's met de beschikbare middelen die we hebben om deze risico's op te vangen. De relatie tussen risico's en middelen is een graadmeter voor de robuustheid van onze financiële positie.

Wat is ons beleid?

De raad stelde het beleid voor onze reserves, voorzieningen en ons weerstandsvermogen vast via de Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen Gemeente Heemskerk 2020 (D/2020/305860).

Ons weerstandsvermogen is ons vermogen om risico's op te vangen

Met dit vermogen voorkomen we dat we door grote risico's extra moeten bezuinigen en/of onvoorzien de Begroting moeten bijstellen. Met het beschikbare weerstandsvermogen kunnen we de financiële effecten van de huidige bekende risico's opvangen en onze financiële positie op peil houden.

We checken de risico's regelmatig

Zo krijgen we een goed beeld van eventuele fluctuaties (schommelingen) in ons weerstandsvermogen.

We gaan in deze paragraaf ook in op de verplichte financiële kengetallen

Het gaat hierbij om de kengetallen uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze kengetallen geven ook inzicht in onze financiële positie.

We maken risico's waar mogelijk beheersbaar

Hiervoor gebruiken we het risicomanagementsysteem. Daarmee kwantificeren en analyseren we risico's op systematische wijze. Inzicht in de risico's maakt dat we verantwoorde besluiten kunnen nemen. Zo blijven de risico's in verhouding staan tot onze financiële positie.

We actualiseren de geïnventariseerde risico's standaard 2 keer per jaar

De uitkomsten nemen we op in de Begroting en Jaarrekening.

Weerstandsvermogen

In de nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen is bepaald dat ons beschikbare weerstandsvermogen wordt gevormd door:

- De Algemene reserve;
- Structureel geraamd budget voor onvoorziene uitgaven;
- De onbenutte belastingcapaciteit.

We voerden een risicosimulatie uit in het softwarepakket NARIS

Dat deden we omdat we niet het maximale bedrag aan risico's willen reserveren. De risico's treden namelijk niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang op.

We hebben een weerstandscapaciteit nodig van ruim 4,7 miljoen euro

Als beleidskader is het zekerheidspercentage bepaald op 90%. Uit de risicosimulatie volgt dat het voor 90% zeker is dat we alle risico's kunnen opvangen met een bedrag van ruim 4,7 miljoen euro. Dat is de omvang van de weerstandscapaciteit, die we nodig hebben.

We streven naar een ratio weerstandsvermogen tussen de 1,0 en 1,4 (voldoende)

De ratio weerstandsvermogen geeft de verhouding weer tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. In tabel 44 ziet u dat we dus streven naar een voldoende.

Tabel 44: ratio weerstandsvermogen

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

Onze ratio weerstandsvermogen is 5.50 (uitstekend)

Om deze ratio te berekenen delen we de beschikbare door de benodigde weerstandscapaciteit:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 26.213.437}}{\text{€ 4.768.867}} = 5.50$$

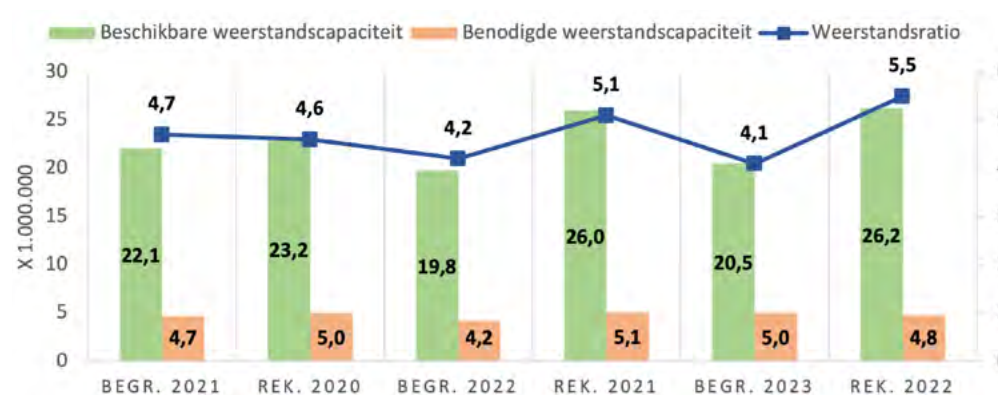
De ratio weerstandsvermogen bedraagt 5.50 (uitstekend).

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen blijft een momentopname

Beleidsontwikkelingen, nieuwe projecten of besluiten kunnen ons risicoprofiel beïnvloeden. Daardoor verandert het weerstandsvermogen. Uit de coronacrisis blijkt wel dat zich – ondanks het risicomanagement – altijd risico’s kunnen voordoen.

Grafiek 1: verloop weerstandsvermogen en weerstandsratio

In grafiek 1 ziet u het verloop van het weerstandsvermogen en -ratio over de afgelopen 3 jaar.



Inventarisatie weerstandscapaciteit

Onze weerstandscapaciteit geeft aan of we niet-begrote kosten kunnen dekken

Het gaat hierbij om vrij besteedbaar eigen vermogen. Dat kunnen bijvoorbeeld middelen zijn uit onze Algemene reserve, de post Onvoorzien, of Onbenutte belastingcapaciteit. In tabel 45 ziet u hoe onze weerstandscapaciteit is opgebouwd.

Tabel 45: weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000	2022	2022
Weerstandscapaciteit per 31 december 2022	Structureel	Incidenteel
Vermogen:		
Algemene reserve		20.543
Exploitatie:		
Onvoorzien	50	
Onbenutte belastingcapaciteit	5.620	
Totaal	5.670	20.543

De Algemene reserve heeft een bufferfunctie

De Algemene reserve is het deel van ons eigen vermogen waaraan we geen specifieke bestemming gaven. Met deze reserve vangen we tegenvallers op.

Met het budget voor Onvoorziene uitgaven dekken we onverwachte kosten

Dit budget is bedoeld om onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven op te vangen, die tijdens het opstellen van de Begroting nog niet bekend waren. Het is een verplicht structureel te begroten budget (volgens het BBV).

Onbenutte belastingcapaciteit geeft aan hoeveel extra inkomsten mogelijk zijn

We innen deze extra inkomsten pas als er tegenvallers zijn. Het gaat dan alleen om de onroerendezaakbelastingen.

Gemeentelijke risico's en risicoprofiel

Met een risico bedoelen we de kans dat een ongewenste en ongeplande gebeurtenis een (negatief) gevolg heeft voor het behalen van onze doelstellingen.

Het gaat om alle voorzienbare risico's waarvoor we geen voorzieningen hebben, of die niet tot afwaardering van de activa hebben geleid. Die (materiële) risico's kunnen van invloed zijn op het balanstotaal of onze financiële positie.

In de Begroting namen we een risicobedrag op van 33,2 miljoen euro

Het gaat hierbij om 92 risico's, waarvan er 76 mogelijke geldgevolgen hebben. In tabel 46 vindt u een risicokaart. Die geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en (geld)gevolg.

Tabel 46: risicokaart

Geld	Netto					
	5%	10%	30%	50%	70%	90%
$x > €1.000.000$	1	3				
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$			1		1	
$€ 200.000 < x < € 500.000$		4	2	5	1	
$€ 50.000 < x < € 200.000$		10	9	6	3	1
$x < € 50.000$		10	15	4		
Geen geldgevolgen		12	1	2		1
Kans	5%	10%	30%	50%	70%	90%

Totaal risico's

Bij het bepalen van ons risicoprofiel lag de focus vooral op de financiële risico's

In tabel 47 ziet u de top 10 van risico's. Hierin geven we aan wat het verschil is tussen de Begroting 2022 en Jaarrekening 2022.

Tabel 47: top 10 van risico's

Nr.	Risico	Kans ¹	Maximaal gevolg	Invloed ²	Vershil Begroting 2022 ³
1.	Open-einde karakter van de regeling Jeugdhulp.	70%	€ 1.000.000	15.51	+3
2.	Garantstelling geldlening N.V. HVC.	5%	€ 13.334.004	9.82	-1
3.	Door een datalek of een hack bij de gemeente komen gegevens van burgers of bedrijven "op straat te liggen" of wordt hiermee bedreigd.	10%	€ 3.500.000	5.22	N
4.	Meer klanten die aanspraak kunnen maken op een uitkering Participatiewet ten opzichte van het beschikbare budget.	70%	€ 500.000	5.19	+2
5.	Toenemende druk op algemene voorzieningen als gevolg van wachtlijsten bij aanbieders gespecialiseerde zorg/maatwerk.	70%	€ 200.000	4.16	+2
6.	Open-einde karakter van de Wmo.	50%	€ 500.000	3.74	-3
7.	Aanbieders jeugdhulp die dreigen failliet te gaan, waardoor de dienstverlening in het geding komt.	50%	€ 500.000	3.71	N
8.	Gevolgen klimaatverandering gaan sneller dan verwacht. Bij elk ontwerp voor de (her)inrichting van de openbare ruimte wordt hiermee rekening gehouden.	50%	€ 500.000	3.68	+1
9.	De gemeente krijgt een boete omdat zij zich niet houdt aan de wetgeving in verband met informatieveiligheid/privacy.	10%	€ 2.000.000	2.98	+1
10.	Snelle veranderingen en ontwikkelingen omgeving kunnen leiden tot vertraging op het uitvoeren van de organisatievisie.	30%	€ 600.000	2.67	N
Totaal grote risico's (top 10)			€ 22.634.004		
Overige risico's			€ 10.591.500		
Totaal alle risico's			€ 33.225.504		

¹ In de kolom **Kans** staat hoe groot de kans is dat het risico zich voordoet. Daarbij gaan we uit van de volgende indeling:

< 1 keer per 20 jaar:	5%.
< 1 keer per 10 jaar:	10%.
1 keer per 5-10 jaar:	30%.
1 keer per 2-5 jaar:	50%.
1 keer per 1-2 jaar:	70%.
> 1 keer per jaar:	90%.

² De kolom **Invloed** geeft het relatieve aandeel van een risico weer, vergeleken met het totaal van de risico's bij de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij houden we rekening met het kanspercentage.

³ De kolom **Vershil** geeft het verschil aan met de Begroting 2022. N = nieuw of gewijzigd; 0 = ongewijzigd, + = gestegen en - = gedaald.

We lichten de 3 grootste risico's kort toe

1. Open-einde karakter van de regeling Jeugdhulp (€ 1 miljoen was € 0,5 miljoen)

Gemeenten zijn volgens wet- en regelgeving verplicht om kwetsbare en hulpbehoevende groepen hulp of ondersteuning te bieden. Dit zijn open-einde regelingen. Dat wil zeggen dat het risico bestaat dat we het budget overschrijden. Inwoners hebben namelijk recht op de zorg, ook als het budget op is.

2. Garantstelling geldlening N.V. HVC (€ 13,3 miljoen was € 13,9 miljoen)

We staan met 44 gemeenten en 6 waterschappen garant voor de leningen en verliezen van N.V. HVC.

We zijn voor 2,27% aandeelhouder in de N.V. HVC. En aandeelhouders staan door een gezamenlijke aandeelhouders(ballotage)overeenkomst garant voor eventuele verliezen, de rentebetaling en aflossing voor de geldleningen die N.V. HVC is aangegaan. Alle aandeelhouders zijn hoofdelijk aansprakelijk.

Het verdienmodel van N.V. HVC richt zich nu vooral op het verbranden van afval. Dit neemt (mogelijk) af door scheiding en recycling. Verder richt N.V. HVC zich op overige activiteiten, zoals warmtenet. En dat brengt ook risico's met zich mee.

3. Datalek of een hack bij de gemeente (nieuw)

De dreiging van een hackaanval met ransomware is voor alle digitale organisaties een punt van zorg. Ransomware blokkeert systemen en data. Aanvallers dreigen daarna data te publiceren tenzij er losgeld wordt betaald. De impact van zo'n aanval kan erg groot zijn, blijkt uit landelijke ervaringen.

4. Financiële kengetallen

Tabel 48: financiële kengetallen

Omschrijving	Werkelijk 2021	Begroot 2022	Werkelijk 2022
Netto schuldquote	19,1%	13,0%	15,3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstr. leningen	16,1%	13,0%	12,0%
Solvabiliteitsratio	57,8%	50,0%	57,9%
Structurele exploitatieruimte	1,0%	-1,2%	4,4%
Grondexploitatie	-1,3%	-5,0%	-0,9%
Belastingcapaciteit	104,8%	102,0%	96,7%

Netto schuldquote

De netto-schuldquote geeft de verhouding aan tussen schulden en inkomsten

Voor de berekening van dit kengetal delen we de netto schuld door het totaal aan inkomsten binnen onze exploitatie. De netto schuld quote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie.

Hoe lager de netto schuldquote is, hoe beter

Is de uitkomst lager dan 100%? Dan beschouwen we dat als voldoende. Een kengetal tussen de 100% en 130% is matig, en hoger dan 130% is onvoldoende.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft aan of we aan onze financiële verplichtingen kunnen voldoen

Of anders gezegd: wat is het aandeel van ons eigen vermogen in ons totale vermogen?

Hoe hoger de solvabiliteitsratio is, hoe gezonder we als gemeente zijn

Is de uitkomst 50% en hoger? Dan beschouwen we dat als voldoende. Een kengetal tussen de 30% en 50% is matig, en kleiner dan 30% is onvoldoende.

Onze solvabiliteitsratio steeg licht en is nog steeds voldoende

We stegen dit jaar met 0,1% naar 57,9%.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar we zijn

Als onze structurele baten hoger zijn dan onze structurele lasten, kunnen we (structurele) tegenvallers opvangen. Met dit kengetal kunnen we beoordelen of er voldoende structurele ruimte is om onze eigen lasten te dragen, of dat een structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten nodig is.

Dit kengetal moeten we in samenhang met de andere kengetallen bekijken

Draagt bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bij om onze schuldpositie te verminderen en is onze structurele exploitatieruimte negatief? Dan geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

Hoe hoger de structurele exploitatieruimte is, hoe beter

Is de uitkomst 0,6% of hoger? Dan beschouwen we dat als voldoende.

Onze structurele exploitatieruimte steeg en is ruim voldoende

We hadden een negatief kengetal begroot, maar kwamen uit op 4,4%.

Grondexploitatie

Hoe verhoudt de (boek)waarde van grond zich tot onze totale begrote baten?

Voor de berekening van dit kengetal tellen we de niet in exploitatie genomen gronden en bouwgronden in exploitatie bij elkaar op. De som hiervan delen we door de totale baten uit de programmabegroting.

Het is niet goed mogelijk een algemene norm voor het dit kengetal te bepalen

Hiervoor is maatwerk nodig. Hoe groot is bijvoorbeeld de vraag, hoeveel woningen of vierkante meters bedrijventerrein zijn gepland, om welk type en welke plek gaat het? Wanneer we grond tegen een lage prijs aankopen, lopen we minder risico dan wanneer we dure grond aankopen.

In het algemeen geldt: hoe lager dit kengetal is, hoe beter

Door de positieve stand van de grondexploitaties is er sprake van een negatief percentage (-0,9%). Dit betekent dat we hier dus geen risico lopen.

Belastingcapaciteit

Hoe verhoudt de belastingdruk in Heemskerk zich tot het landelijk gemiddelde?

Een percentage onder de 100% betekent dat de (gemeentelijke) woonlasten per gezin lager zijn dan gemiddeld. Verhogen (of verlagen) van de belastingopbrengsten is een beleidskeuze.

Onze belastingcapaciteit daalde tot onder het landelijk gemiddelde

De daling van 104,8 % in 2021 naar 96,7% in 2022 was groter dan begroot.

C. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Wat kost het onderhoud en de vervanging (op termijn) van onze kapitaalgoederen? En welke acties moeten we hiervoor uitvoeren? Daarover gaat het in deze paragraaf.

Kapitaalgoederen

Onder kapitaalgoederen verstaan we onder andere:

- Wegen, straten, pleinen, kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair;
- Riolering;
- Oppervlaktewater;
- Groen, spelen en kunstobjecten;
- Accommodaties.

Voor de belangrijkste kapitaalgoederen behandelen we in deze paragraaf de volgende aspecten:

- Doelstelling en beleidskader;
- Onderhoudstoestand;
- Wat hebben we ervoor gedaan?
- Financiën.

Beleid en beheer

We streven naar een openbare ruimte die schoon, veilig en heel is

En we willen de openbare ruimte zo efficiënt mogelijk kunnen beheren. De algemeen geldende richtlijnen en wettelijke kaders zijn hierbij voor ons leidend.

Door onderhoud voorkomen we kapitaalvernietiging

De staat van onderhoud van onze kapitaalgoederen is belangrijk. Zo zorgen we ervoor dat we zo optimaal mogelijk functioneren op het gebied van onder andere leefbaarheid, veiligheid en vervoer.

1. Wegen, straten, pleinen, kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair

Doelstelling en beleidskader

Wegen, straten en pleinen beheren en onderhouden we zo efficiënt mogelijk

Dit doen we om de veiligheid, het comfort en de kwaliteit ervan in stand te houden. De algemeen geldende richtlijnen en de wet zijn hierbij leidend.

We voeren ons wegbeheer uit volgens Het Wegenbeheerplan

In dit plan staat dat we het beheer uitvoeren volgens de landelijk gebruikelijke richtlijn van kennisplatform CROW, publicatie 147. Ons uitgangspunt is technisch kwaliteitsniveau B.

Een onderdeel van het wegbeheer is de onkruidbeheersing en het verwijderen van veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval op verhardingen. Dit is in de winkelgebieden bepaald op beeldkwaliteitsniveau A. In de overige gebieden houden we beeldkwaliteitsniveau B aan.

We hebben een zorgplicht om civiele kunstwerken veilig te houden

Het beheer van civiele kunstwerken is gebonden aan wet- en regelgeving. We inspecteren de kunstwerken regelmatig en voeren waar nodig klein of groot onderhoud uit.

Ons doel is dat openbare verlichting altijd werkt

We proberen storingen te beperken en letten - waar dat kan - op energiebesparing.

Onderhoudstoestand

We voeren onderhoud uit volgens de maatregelentoets na de CROW-weginspectie

We beheren bijna 1,9 miljoen m² verharding. Hiervan is 73% elementenverharding, 25% asfalt en 2% overige verhardingen.

Onze wegen, straten en pleinen voldoen aan het gestelde kwaliteitsniveau B

Dat blijkt uit de weginspectie die we in 2022 uitvoerden. We voeren zo'n inspectie

eens in de 2 jaar uit. Zo monitoren we de kwaliteit van onze wegen, straten en pleinen. Een wegininspectie is de basis voor de maatregeltoets en de daaropvolgende planning

We schouwen maandelijks het kwaliteitsniveau van onkruidbeheersing

Waar nodig sturen we dit onderhoud bij. We halen veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval weg volgens de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

We beheren 60 civiele kunstwerken

Die kunstwerken variëren van houten voetgangersbruggen en vlonders tot betonnen verkeersbruggen.

Bij grote kunstwerken doen we het kleine onderhoud zelf. Het constructieve beheer daarvan ligt bij de Provincie Noord-Holland, Prorail en Rijkswaterstaat.

Voorbeelden van grote civiele kunstwerken zijn:

- De tunnel Laan van Broekpolder onder het spoor;
- De fietstunnel Binnenduinrandweg;
- Het viaduct over het spoor Assumer Traverse richting A9.

Onze kunstwerken zijn over het algemeen in redelijke staat

Dit blijkt uit de jaarlijkse technische instandhoudingsinspectie die we uitvoerden. We moeten de komende jaren wel investeren om ervoor te zorgen dat de kwaliteit niet onder de veiligheidsnorm uitkomt. Bij het beheer, onderhoud en de instandhouding van civiele kunstwerken staat veiligheid voorop.

Onze openbare verlichting is functioneel

We waarborgen de kwaliteit van onze openbare verlichting door elk jaar elektrische en visuele inspecties uit te voeren. We vervangen preventief lampen en armaturen, waar mogelijk doen we dat door LED verlichting. We hebben ook een actieve storingsdienst.

Wat hebben we ervoor gedaan?

We voerden de onderhoudsplanung aan de wegen, straten en pleinen uit

Waar dat kon, combineerden we dit met rioleringswerkzaamheden, groen- en herstructureringsprojecten (integrale samenwerking).

We voerden werkzaamheden aan de elementenverharding uit

Dit deden we volgens het raambestek Elementenverhardingen. Dit bestek besteedden we in 2022 opnieuw aan voor een periode van 4 jaar.

We richtten de buitenruimte zo klimaatrobuust mogelijk in

Bij verhardingen, die aan groot onderhoud toe waren, keken we kritisch of:

- De verhardingen nog nodig waren;
- We de verhardingen konden verwijderen;
- Er misschien minder oppervlakte nodig was.

In de praktijk betekende dit dat we overbodige, niet-functionele uitstapstroken weghaalden en brede trottoirs hebben versmald. Hier is ruimte gekomen voor groen.

We voerden klein onderhoud uit aan trottoirs en paden

Door wortelopdruk ontstond er schade aan trottoirs. Dat zorgde voor meer klein onderhoud. Deze schades hebben direct hersteld, omdat anders onveilige situaties ontstonden.

De paden van halfverharding op De Richel en in park Assumburg kregen een nieuwe deklaag, die beter begaanbaar is bij natte weersomstandigheden.

We voerden geplande asfaltwerkzaamheden uit

Bij de herinrichting van het kruispunt Rijksstraatweg ter hoogte van de Duinweg vervingen we een deel van het asfalt. De rotonde Hoflaan/Beneluxlaan/Laan van Broekpolder kreeg een nieuwe asfaltdeklaag. Overige geplande asfaltwerkzaamheden (Oudendijk en rotonde Beneluxlaan/ Duitslandlaan) schoven we door de slechte weersomstandigheden door naar het voorjaar van 2023.

We brachten de belijningen en markeringen weer op het vereiste niveau

Dit deden we voor de verkeersveiligheid op een aantal asfaltverhardingen.

Waar mogelijk voerden we onkruidbeheersing duurzaam uit

Dat geldt ook voor het verwijderen van veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval. Dit deden we volgens de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

We stelden een rapportage Instandhoudingsinspectie op voor onze kunstwerken

Dit deden we om de veiligheid en kwaliteit van onze 60 kunstwerken voor de komende 10 jaar te waarborgen. Naar aanleiding van deze inspectie voerden we klein onderhoud uit. In het voorjaar voerden we groot onderhoud uit aan de wanden van de spoortunnel Laan van Broekpolder.

We voerden het jaarlijks onderhoud aan de openbare verlichting uit

Dit deden we volgens het onderhoudsprogramma. Hierin zijn opgenomen het vervangen van lichtbronnen, elektrische inspecties van lichtmasten, stabiliteitsmetingen en de schoonmaak van de armaturen.

We voorzagen alle rotondes van energiezuinige LED verlichting

We brachten in totaal 115 energiezuinige LED verlichtingsarmaturen aan en vervingen 450 lampen. Daarnaast deden we bij 435 lichtmasten een stabiliteitsmeting en een elektrische keuring.

Financiën

We hadden minder lasten en meer baten dan begroot, zie tabel 49.

Tabel 49: Financiële consequenties

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening
	2022	2022	2022
	primair	na wijziging	
Reclame	-11	-12	-10
Wegen, straten en pleinen	-3.600	-3.697	-3.487
Verkeersmaatregelen	-307	-342	-292
Openbare verlichting	-715	-1.066	-818
Totaal lasten	-4.633	-5.117	-4.607
Reclame	40	40	45
Wegen, straten en pleinen	22	22	44
Verkeersmaatregelen	3	3	16
Openbare verlichting	144	144	137
Totaal baten	209	209	241
Saldo	-4.424	-4.907	-4.366

Toelichting

De toelichting op de bedragen voor Wegen, straten en pleinen en Openbare verlichting vindt u bij programma 3 Fysieke ruimte, in paragraaf 3.2 Bereikbaarheid, onder tabel 27.

2. Riolering

Doelstelling en beleidskader

We houden de riolering in stand

Onder riolering vallen ook alle kolken, rioolaansluitingen, pompinstallaties, randvoorzieningen en de bestaande drainagesystemen.

We voeren het beheer uit volgens de wet en ons Water- en rioleringsplan (GRP)

De algemeen geldende wettelijke kaders zijn de Waterwet en de Wet milieubeheer. Met het GRP bedoelen we ons Gemeentelijk water- en rioleringsplan 2017-2021. Hierin gaat het niet alleen over de riolering, maar ook over onze zorgplicht voor regen- en grondwater.

Onderhoudstoestand

We inspecteren het rioolstelsel periodiek

- We voeren noodzakelijke reparaties binnen een korte termijn uit.
- Grootschalige vervangingsinvesteringen stemmen we integraal af met herinrichtingsplannen en herstructureringsprojecten. Dit bepaalt het tempo waarin we aanleggen en vervangen.
- Oude huisaansluitingen die problemen geven vervangen we direct.
- Jaarlijks reinigen we delen van het rioolstelsel die gevoelig zijn voor verstopping.
- Alle straat- en trottoirkolken reinigen we op beeldkwaliteit.
- De rioolgemalen onderhouden we jaarlijks, waar nodig renoveren we gemalen.
- Het drainagestelsel maken we jaarlijks schoon en herstellen we waar nodig.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2022 deden we onder andere dit:

- We reinigden het riool in het Heemskerkerduin en inspecteerden in Noorddorp een deel van het rioolstelsel.
- We vervingen ongeveer 25 huisaansluitingen.
- We reinigden alle straat- en trottoirkolken. Door de hevige bladval deden we dit in delen van Heemskerk meerdere keren.
- We onderhielden alle rioolgemalen en renoveerden 2 gemalen.
- We maakten het drainagestelsel op meerdere plaatsen schoon en herstelden het waar dat nodig was.

Financiën

We hadden minder lasten en minder baten dan begroot, zie tabel 50.

Ons beleidsuitgangspunt is dat de riolering volledig kostendekkend is

Bij de Begroting gingen we uit van 100% kostendekkendheid. Meer hierover leest u in paragraaf A Lokale heffingen.

- De kosten voor riolering dekken we uit de opbrengst van rioolheffingen.
- De rioolheffing dekt 20% van de kosten van straatreiniging.
- We berekenen de afschrijvingslasten van bestaande en toekomstige investeringen op basis van annuïteiten.
- Het saldo is gelijk aan de kosten van straatreiniging en overheadkosten die we aan de rioolheffing toerekenen.

Een tekort verrekenen we bij de Jaarrekening met de voorziening Riolerings GRP. We onderscheiden 2 voorzieningen:

• Voorziening Riolerings GRP

Deze voorziening vullen we jaarlijks aan met een storting.

We betalen hier jaarlijks vervangingsinvesteringen mee voor de riolering. Zie voor uitgebreidere toelichting de toelichting bij de voorzieningen op de balans.

• Voorziening Verplichtingen riolering

De voorziening Verplichtingen riolering vullen we bij de Jaarrekening aan met de budgetten die door uitstel van (onderhouds)werkzaamheden overblijven.

Tijdens het nieuwe begrotingsjaar voeren we nog zoveel mogelijk uitgestelde werkzaamheden uit, zodat deze voorziening aan het eind van het jaar helemaal is benut.

Tabel 50: Financiële consequenties (bedragen x € 1.000)

Product	Begroting	Begroting	Rekening
	2022 primair	2022 na wijziging	2022
Riool	-2.163	-2.280	-2.154
Totaal lasten	-2.163	-2.280	-2.154
Riool	3.411	3.411	3.395
Totaal baten	3.411	3.411	3.395
Saldo	1.247	1.131	1.241

Toelichting

We gaven € 126.699 minder uit voor de riolering. Een uitleg hierover vindt u in programma 3 Fysiek domein, bij paragraaf 3.3 Milieu en duurzaamheid, onder tabel 29.

3. Oppervlaktewater

Doelstelling en beleidskader

Ons watersysteem functioneert goed en voldoet aan de kaderrichtlijn water (KRW)

Het Gemeentelijk water- en rioleringsplan 2017-2021, Verbinden met water, is leidend voor ons waterbeheer.

Het Hoogheemraadschap onderhoudt het grootste deel van het stedelijk water

Een deel van de watergangen in het Heemskerkerduin en bij de A9 onderhouden we nog zelf.

Wij zijn verantwoordelijk voor de doorstroming van water door duikers en roosters

Daarom houden we de roosters en duikers schoon en ruimen we drijfvuil op.

Het gewenste onderhoudsniveau van drijfvuil is beeldkwaliteit B

In tabel 51 ziet u wat elk beeldkwaliteitsniveau inhoudt.

Tabel 51: beeldkwaliteitsniveau water-oever-drijfvuil

A+	A	B	C	D
				
Er is geen drijfvuil	Er zijn enkele stukjes drijfvuil	Er zijn meerdere stukjes drijfvuil	Er is regelmatig drijfvuil op opvallende/ beeld-bepalende locaties	Er is veel drijfvuil op opvallende/ beeld-bepalende locaties

Wij zijn verantwoordelijk voor de beschoeiingen langs de waterkanten

Soms sluiten we privaatrechtelijk een regeling af met derden (anderen). In dat geval zijn zij verantwoordelijk voor de beschoeiingen.

Onderhoudstoestand

We halen de gestelde beeldkwaliteit voor drijfvuil watergangen

We stelden in 2022 nieuwe meerjarenonderhoudsplannen op voor baggeren en de vervanging van beschoeiing. Voor het onderhoud duikers wordt in 2023 een meerjarenplan gemaakt.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2022 deden we onder andere dit:

- We handhaafden op het verwijderen van drijfvuil op beeldkwaliteit B.
- We controleerden en verwijderden het hele jaar drijfval, ook hielden we de instroomopeningen van de duikers open.
- We onderhielden de fonteininstallaties en pasten ze waar nodig aan.
- We maakten wekelijks de roosters voor de duikers schoon.

Financiën

We hadden minder lasten dan begroot, zie tabel 52.

Tabel 52: Financiële consequenties (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening
	2022 primair	2022 na wijziging	2022
Watergangen en vijvers	-324	-347	-309
Baggerprogramma	-70	-67	-24
Beschoeiing en duikers	-136	-138	-106
Totaal lasten	-531	-552	-439
Watergangen en vijvers	0	0	0
Baggerprogramma	0	0	0
Beschoeiing en duikers	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo	-531	-552	-439

Toelichting

Het onderhoud aan de fontein en was goedkoper, omdat er minder reparaties nodig waren.

Een toelichting op de andere onderdelen vindt u in programma 3 Fysiek domein, bij paragraaf 3.3 Milieu en duurzaamheid, onder tabel 29.

4. Groen, speeltoestellen en kunstobjecten

Doelstelling en beleidskader

We beheren en onderhouden openbaar groen en sportvelden zo efficiënt mogelijk

Dat doen we om de functionaliteit en veiligheid ervan te waarborgen.

Onder openbaar groen verstaan we onder andere bomen, beplantingen en grassen.

We voldoen aan de algemeen geldende normen en wettelijke kaders

Denk bijvoorbeeld aan de Wet natuurbescherming, ons Groenbeleidsplan 2019, de beleidsnota Groene Kaart en lopende onderhoudsbestekken (contracten), die fungeren als beheerplannen.

We gaan uit van (technisch) kwaliteitsniveau B

Dit kwaliteitsniveau is vastgelegd op CROW beeldkwaliteit.

Voor bomen geldt dit kwaliteitsniveau niet. Die onderhouden we op basis van technische inspecties. Daarbij toetsen we op gezondheid, vitaliteit en veiligheid (VTA-keuring).

We willen onderzoeken of we begraafplaats Eikenhof kunnen privatiseren

Dit was een voorstel van de Taskforce. Dit wilden we combineren met de concessie van een crematorium. We hebben dit onderzoek uitgesteld, omdat we eerst kijken of het haalbaar is om van Eikenhof 2 een woningbouwlocatie te maken.

We hebben geen specifiek beleid voor het onderhoud en beheer van kunstobjecten

Onze Cultuurnota beschrijft wel het beleid voor kunst in het algemeen. Voor de kunstobjecten hebben we geen beeldkwaliteit vastgelegd.

Onderhoudstoestand

Het onderhoudsniveau van openbaar groen heeft kwaliteitsniveau B

Daarmee voldoen we aan de eisen die we in ons Beheerplan opstelden.

Het onderhoudsniveau van de grafheuvels heeft kwaliteitsniveau A

Daarmee voldoen we aan de eisen die we hiervoor opstelden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2022 deden we bijvoorbeeld dit:

- We voerden bestekmatig (volgens contract) onderhoud uit aan bomen, gazons en beplanting.
- We bereidden een nieuwe aanbesteding voor het maaibeheer van ruwe grassen en het onderhoud aan de bomen voor. Het contract hiervoor loopt namelijk af.

- We pasten in overleg met aannemer IJmond Werkt! het beheer voor wekelijks maaien van de recreatieve grasvelden aan. Het resultaat hiervan is dat er meer bloeiende kruiden zijn.
- IJmond Werkt! voerde voor ons onderhoud uit aan de grafheuvels en de beplanting.
- We deden een jaarlijkse visuele inspectie van de kunstobjecten. De resultaten hiervan nemen we mee in het onderhoudsplan (inspectie, reinigen en poetsen van de kunstobjecten).

Financiën

We hadden minder lasten en minder baten dan begroot, zie tabel 53.

Tabel 53: Financiële consequenties (bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening
	2022 primair	2022 na wijziging	2022
Openbaar groen	-2.121	-2.163	-2.096
Begraafplaatsen	-294	-360	-276
Sportvelden	-338	-351	-284
Recreatieve voorzieningen	-424	-449	-410
Totaal lasten	-3.177	-3.323	-3.066
Openbaar groen	0	0	0
Begraafplaatsen	229	229	195
Sportvelden	55	55	58
Recreatieve voorzieningen	68	68	70
Totaal baten	352	352	323
Saldo	-2.825	-2.971	-2.744

Toelichting

Openbaar groen

We verwachtten een stijging van de onderhoudskosten voor openbaar groen. Dat komt omdat we een andere aanbestedingswijze/werkwijze hebben voor het maaibeheer van ruwe grassen en het onderhoud van bomen. Hierbij eisen we andere resultaten. We vroegen er daarom in de Begroting extra budget voor aan.

Verdere toelichting

Een toelichting op de andere onderdelen vindt u in programma 3 Fysiek domein, bij paragraaf 3.3 Milieu en duurzaamheid, onder tabel 29.

5. Accommodaties

Doelstelling en beleidskader

Is er voor elk kapitaalgoed een onderhoudsplan en een toereikende voorziening?

Dit onderzochten we in 2021. We deden dit onderzoek in het kader van artikel 213a van de Gemeentewet, en op verzoek van de organisatie. Onze onderzoeksresultaten vindt u in het rapport Doeltreffendheid meerjarig onderhoud en gemeentelijke kapitaalgoederen.

Voldoet ons groot onderhoud aan wettelijke voorwaarden voor planmatig beheer?

Op die vraag was het onderzoek vooral gericht. De periode voor een meerjarig onderhoudsplan moet volgens het BBV (minimaal) 3 jaar zijn. Wij kozen in het rapport voor een langere periode (10 jaar) voor groot onderhoudsactiviteiten. Een langere periode versterkt namelijk het egaliserende karakter van het financiële plan.

We stelden een plan van aanpak op

Hierin staat wat we met de bevindingen uit het onderzoeksrapport gaan doen. We voeren onder andere een vastgoedregistratiesysteem in.

Onderhoudstoestand

De raad stelde de conditiescore vast op 3

Conditie score 3 is een gemiddelde score. Dit getal drukt de degradatie (afname) uit en geeft de ernst, omvang en intensiteit van de voorkomende gebreken weer.

Wat hebben we ervoor gedaan?

We actualiseerden de onderhoudsplannen voor bijna al onze accommodaties

- Dat deden we in het 1e kwartaal van 2022 voor alle gemeentelijke accommodaties, met uitzondering van het gemeentehuis. Het onderhoudsplan heeft een looptijd van 2022 tot met 2042 en bestaat uit klein en groot onderhoud.
- We brachten de jaarlijkse kosten en klein onderhoud niet meer ten laste van de voorziening.
Aanleiding hiervoor is het rapport Doeltreffendheid meerjarig onderhoud en gemeentelijk kapitaalgoederen. Dit onderscheid hebben we in het verleden niet goed gehanteerd. Nu dit onderscheid is gemaakt, blijkt dat de stortingen in de voorzieningen voorlopig toereikend zijn.
- De exploitatiebudgetten ter dekking van klein onderhoud en jaarlijkse kosten bleken niet toereikend. Om deze kosten te dekken is er structureel budget nodig.

Financiën

We hadden minder lasten en meer baten dan begroot, zie tabel 54.

Financiële consequenties

Tabel 54: Financiële consequenties

(bedragen x € 1.000)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening
	2022 primair	2022 na wijziging	2022
Onderwijshuisvesting	-3.551	-3.262	-3.225
Gymnastiekaccommodaties	-182	-345	-204
Welzijnsaccommodaties	-127	-154	-100
Administratiekantoor Brandweerkazerne	-201	-256	-158
Kunst- en cultuuraccommodaties	-145	-186	-51
Sportgebouwen / Waterakkers	-273	-761	-371
Sportgebouwen / De Velst	-106	-162	-159
Overige accommodaties	-38	-37	-45
Totaal lasten	-4.623	-5.163	-4.313
Onderwijshuisvesting	15	15	31
Gymnastiekaccommodaties	30	30	28
Welzijnsaccommodaties	93	93	94
Administratiekantoor Brandweerkazerne	0	0	1
Kunst- en cultuuraccommodaties	63	63	59
Sportgebouwen / Waterakkers	189	189	182
Sportgebouwen / De Velst	14	14	49
Overige accommodaties	4	4	2
Totaal baten	408	408	446
Saldo	-4.215	-4.755	-3.867

Toelichting

De toelichting voor Welzijnsaccommodaties vindt u in programma 2 Sociaal domein, bij paragraaf 2.1 Welzijn, zorg en gezondheid, onder tabel 16.

De overige toelichting vindt u in programma 2 Sociaal domein, bij paragraaf 2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie, onder tabel 18.

D. Financieringen

Inleiding

Mogen we als gemeente zomaar geldleningen aangaan, garanties verstrekken of geldmiddelen uitzetten? En hoe zit het met onze kasgeldlimiet of de renterisiconorm? Daarover gaat het in deze paragraaf.

Algemeen en wettelijk kader

Een gemeente is een decentrale overheid. Net als provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen.

De wet- en regelgeving voor financiering door decentrale overheden ligt voor een groot deel vast in:

- De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);
- De Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). Ruddo is op de Wet fido gebaseerd.

De Wet fido bevordert solide financiering en kredietwaardigheid

Deze wet geeft kaders aan voor decentrale overheden op de kapitaalmarkt. In de Wet fido staat dat bijvoorbeeld dat de gemeente alleen voor onze publieke taak:

- Geldleningen mogen aangaan;
- Garanties mogen verstrekken;
- Geldmiddelen (in de vorm van geldleningen of deelnemingen) mogen uitzetten.

We streven naar balans tussen rendement en risico

Volgens de Wet fido moeten onze uitzettingen een prudent (voorzichtig) karakter hebben. Ze mogen ook niet gericht zijn op het genereren van inkomsten. Want dan zouden we een overmatig risico lopen.

Wat is de kredietwaardigheid van de tegenpartij bij wie we gelden uitzetten?

In de Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) staan eisen beschreven voor de kredietwaardigheid van de tegenpartij bij wie we geld uitzetten. Verder stelt deze regeling eisen aan de vorm waarin we gelden uitzetten, om zo marktrisico's te beperken.

We zijn verplicht om tijdelijk overtollige gelden aan te houden in 's Rijks schatkist

Dat is zo sinds eind 2013, toen de Wet fido op basis van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is gewijzigd. Met deze overtollige liquide middelen leveren we (boven een bepaald drempelbedrag) een bijdrage om het EMU-saldo (het saldo van de Europese Monetaire Unie) te beperken.

Treasuryfunctie, taken en beleid

Op 1 januari 2022 ging ons Treasurystatuut in

Met treasury bedoelen we het beheer van onze financiële positie. De raad stelde dit Treasurystatuut 2022 (D/2021/385768) op 28 oktober 2021 vast.

Al onze financieringsactiviteiten pasten binnen de kaders van ons Treasurystatuut

En dat moet ook, want we zijn verplicht om binnen deze kaders te blijven.

Kasgeldlimiet

We hadden het hele jaar meer geld in kas dan we nodig hadden (overliquiditeit)

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag dat we met kortlopende middelen mogen financieren.

We mogen niet over deze limiet heen. Gebeurt dat wel voor het tweede achtereenvolgende kwartaal? Dan moeten we de provinciaal toezichthouder hiervan op de hoogte stellen. En hem een plan ter goedkeuring aanbieden om binnen de limiet te blijven.

De kasgeldlimiet is gesteld op 8,50% van de totale exploitatiebegroting

Het Ministerie van Financiën bepaalt jaarlijks tot welk bedrag gemeenten met kort geld mogen financieren. In 2022 was de toegestane financiering met kort geld nominaal maximaal 9,2 miljoen euro (bron: Begroting 2022).

We hebben de kasgeldlimiet niet overschreden

Het hele jaar was sprake van overliquiditeit, zie tabel 55.

Tabel 55: kasgeldlimiet per kwartaal

(bedragen x € 1.000)

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Kasgeldlimiet	9.200	9.200	9.200	9.200
Gemiddeld saldo rekening courant	183	156	-2.464	-2.099
Gemiddeld kort geld	-4.000	-4.000	-	-
Onderschrijding	5.383	5.356	6.736	7.101

Renterisiconorm

De renterisiconorm beheerst renterisico's bij herfinanciering en/of renteherziening

We lopen een financieel risico wanneer het renteniveau onverwacht stijgt. Daarom zorgen we voor voldoende spreiding in de rentetypische looptijden van onze leningenportefeuille. Ook wisselen we lineaire of annuïtaire aflossingsvormen af. Zo vlakken we de financiële effecten van een onverwachte rentewijziging af.

Bij de renterisiconorm gaat het om langetermijnfinanciering

Dit houdt in dat onze jaarlijks verplichte aflossing en de renteherziening niet meer mogen zijn dan 20% van ons begrotingstotaal.

Ons renterisico bleef ruim onder de norm

Onze renterisiconorm was afgerond 21,6 miljoen euro (zie Begroting 2022). Het renterisico op onze leningenportefeuille is beperkt en bleef ruim onder de norm, zie tabel 56.

We losten ruim 2,5 miljoen euro af

Het ging hierbij om aflossingen van onze vaste schuld, zie tabel 56.

Tabel 56: renterisiconorm

(bedragen x € 1.000)

	2022
Begrotingstotaal 2022	108.231
Renterisiconorm (in %)	20%
Renterisiconorm (nominaal)	21.646
Renterisico op vaste schuld (aflossingen)	2.533
Onderschrijding renterisiconorm	19.113

We trekken kortlopende geldleningen aan voor onze financieringsbehoefte

Dat is ons beleid. We doen dat tot het maximum van onze kasgeldlimiet. De reden voor kortlopende geldleningen is dat de rente hierop altijd lager is dan op langlopende geldleningen.

Onze financieringsbehoefte en liquiditeitspositie hangen onder andere af van:

- Het tijdstip waarop investeringen tot uitvoering komen;
- De aflossing op langlopende geldleningen.

Er was een negatieve rente op kas- en daggeldleningen

In 2022 hoefden we geen nieuwe langlopende geldlening aan te gaan. We deden in het 1e en 2e kwartaal wel een beroep op de geldmarkt (kasgeldlening). Dit leidde tot een rentevergoeding.

Risicobeheer

Gelden of garanties verstrekken doen we alleen vanuit onze publieke taak

Deze acties zijn niet gericht op het genereren van inkomsten. We verstrekken ze alleen aan door de raad goedgekeurde derden. En dat doen we ook alleen maar als we er geen overmatige risico's mee lopen, zie het Treasurystatuut 2022.

Ons liquiditeitsrisico is klein

We hebben in de rekening-courantovereenkomst met de Bank Nederlandse Gemeenten een kredietlimiet van 3 miljoen euro. Daarbovenop hebben we een

intradaglimiet van 5 miljoen euro. De intradaglimiet is het bedrag dat we tijdens een dag rood mogen staan.

We kunnen ook - voor zover de kasgeldlimiet dit toelaat - kortlopende geldleningen aangaan.

Bij financiële transacties kijken we naar de kredietrisico's

Een kredietrisico zegt iets over de kredietwaardigheid (en dus over het risicoprofiel) van de tegenpartij(en) bij een financiële transactie.

Kredietrisico's zijn onder te verdelen in:

- Risico's die we lopen door verstrekte leningen en uitgezette beleggingen.
- Deze risico's zijn beperkt omdat we alleen beleggen bij kredietwaardige financiële instellingen (met minimaal AA-rating):
- Risico's die zijn verbonden aan gemeentelijke borgstellingen.
Deze borgstellingen kunnen zich op 2 manieren voordoen, namelijk:
 - Direct (100% achtervang);
 - Met achtervang (50% achtervang).

Bij directe borgstellingen staan we borg voor de betaling van rente en aflossing

Het gaat dan om langlopende geldleningen:

- Die derden aantrokken voor activiteiten die in het verlengde liggen van onze publieke taak;
- Met oude gemeentegaranties voor hypothecaire geldleningen die we afsloten voor 1995.

De totale borgstelling (100% achtervang) was eind 2022 ruim 28,8 miljoen euro

Dit blijkt uit de opgaven van de geldgevers.

We stonden als achtervang garant voor 150 miljoen euro

Achtervang houdt in dat we samen met het Rijk een rol spelen in de zekerheidsstructuur van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen woningcorporaties tegen een laag rentetarief lenen.

We liepen met achtervang een lager risico dan bij directe borgstellingen

We namen namelijk een achtervangpositie in voor 50%. Door de strenge toelatingscriteria en de periodieke toetsing door dit fonds (WSW), lopen hierbij dus een laag risico.

Beleggingsportefeuille/uitzettingen

Geldleningen verstrekken is geen kerntaak van ons

In het Treasurystatuut 2022 staat dat we alleen vanuit onze publieke taak geldleningen of garanties verstrekken, of financiële participaties aangaan.

Om het financiële risico te beperken, verstrekken we geen garantie als daar ook een voorziening voor is in de vorm van een (nationaal) waarborgfonds.

Leningenportefeuille

We hebben 2 langlopende leningen met een restantschuld van 17,9 miljoen euro

Het gaat om leningen bij NWB en de Provincie Flevoland, zie tabel 57.

Het gemiddelde rentepercentage van de resterende 2 geldleningen is 2,71%

Eind 2021 was dit rentepercentage 2,61%. De rentepercentages staan voor de rest van de looptijden vast. We kunnen op de bestaande geldleningen niet vervroegd aflossen.

Tabel 57: leningenportefeuille langlopende leningen

(bedragen x € 1.000)

Nr.	Geldverstrekker	Wijze van aflossing	Rente%	Saldo 1-1	Rente	Aflossing	Saldo 31-12	Einddatum
1144	NWB	Lineair	4,92	16.667	817	833	15.834	2041
1145	BNG	Lineair	2,42	1.000	24	1.000	0	2022
1146	Prov. Flevoland	Lineair	0,5	2.800	14	700	2.100	2025
				20.467	855	2.533	17.934	

Renteparagraaf

Onze omslagrente is 1,50%

Deze omslagrente berekenen we bij de Begroting. We mogen deze rente binnen een marge van 0,5%-punt afronden. In de berekening beoordelen we of de rente, die we toerekenden aan de taakvelden, meer dan 0,50% afwijkt van wat we volgens het renteschema mochten doorberekenen.

Op basis van de werkelijke cijfers kwam de omslagrente uit op 1,56%

Omdat we een percentage van 1,50% hanteerden, ontstond er een renteresultaat. Dit betekent dat we geen nacalculatie hoefden te doen van de aan de taakvelden door te belasten rente.

Het rentepercentage ligt binnen de toegestane afwijking volgens het BBV

Zie tabel 58.

Het renteresultaat treasury was hoger dan begroot

Dit kwam doordat we bespaarde rente (rente over eigen vermogen) niet toerekenden. Dit was een beleidsuitgangspunt in de nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen 2020

Tabel 58: renteschema 2022

(bedragen x € 1.000)

Betaalde en ontvangen rente:	
Rentelasten (over lange en korte financiering)	863
Rentebaten	-/- 11
Totaal door te rekenen rente	852
Verplicht toe te rekenen rente:	
Aan grondexploitatie	17
Aan projecten	0
	-/- 17
Saldo door te rekenen externe rente	835
Rente over eigen vermogen (bespaarde rente)	0
Rente over voorzieningen	0
Toe te rekenen rente aan programma's	835
Werkelijke toegerekende rente (rente-omslag)	1.234
Renteresultaat treasury	-399

Berekening afwijking werkelijk rentepercentage van omslag

Boekwaarde van de activa met integrale financiering	79.054
Berekend/gehanteerd rentepercentage	1,56%
Toegepaste omslagrente (Perspectiefnota 2022)	1,50%
Afwijking rentepercentage	0,06%
Toegestane afwijking rentepercentage (BBV)	0,50%

Conclusie: het gehanteerde rentepercentage is aanvaardbaar

Overige risico's

Er was geen liquiditeitsrisico

In 2022 was er juist is sprake van overliquiditeit. Een liquiditeitsrisico is dus niet aan de orde geweest.

Relatiebeheer

We waren klant bij verschillende geldverstrekkers

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) in Den Haag is onze huisbankier. We maakten ook gebruik van de diensten van de Rabobank en de ING. Voor de Regeling schatkestbankieren houden we een rekening-courant aan bij het Ministerie van Financiën.



E. Bedrijfsvoering

In deze paragraaf Bedrijfsvoering beschrijven we de primaire en ondersteunende processen die we inzetten om de dienstverlening aan onze inwoners en bedrijven te garanderen.

De ondersteunende onderdelen die we in deze paragraaf beschrijven zijn:

- Personeel en organisatie;
- Planning, Control en Financiën;
- Informatievoorziening;
- Communicatie;
- Inkoop.

Personeel en organisatie

We stelden een nieuwe organisatievisie vast

In onze organisatievisie *In beweging, samen het verschil maken* verwoordden we onze missie, visie en kernwaarden voor de periode 2022-2026. Deze visie sluit aan bij het Coalitieakkoord, dat richting geeft aan de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven van gemeente Heemskerk.

We deelden de visie in verschillende sessies binnen de organisatie. We startten een interne campagne om de visie levend te houden.

De afgelopen 4 jaar zetten we mooie stappen, daar bouwden we op voort

De samenleving en Heemskerk ontwikkelden zich in een snel tempo, wij ontwikkelden daar als organisatie in mee. We zijn in beweging. Samen maken we het verschil voor onze inwoners.

We vernieuwden onze HR-gesprekscyclus

Belangrijk uitgangspunt is dat we medewerkers stimuleren in hun (persoonlijke) ontwikkeling en dat we interne en/of externe mobiliteitswensen zo optimaal mogelijk begeleiden. We ondersteunden medewerkers bij een leven lang leren en bij blijvend

breed inzetbaar zijn. In 2022 zijn we gaan werken met een nieuwe HR-gesprekscyclus, waarbij we 3 gesprekken per jaar voeren met medewerkers. In de gesprekken besteden we niet alleen aandacht aan de te behalen resultaten, maar komen ook ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid nadrukkelijk aan de orde.

We werkten hybride (we wisselden thuiswerken en op kantoor werken af)

De coronacrisis bracht een versnelling aan in het digitaal werken en het thuiswerken. We zagen dat thuiswerken voor de uitvoering van veel taken een zeer geschikt middel is. Die meerwaarde wilden we behouden door hybride te gaan werken. Hybride werken betekende ook dat we extra aandacht gaven aan een *arboproof* thuiswerkplek, vitaliteit en de werk-privébalans. Voor de inrichting van een thuiswerkplek kreeg iedere medewerker een budget van € 900 (per 5 jaar inclusief BTW).

We maakten plannen om de kantoorinrichting te veranderen

In februari 2022 stelde de raad een krediet vast voor de nieuwe kantoorinrichting van het gemeentehuis. De projectgroep ging voortvarend aan de slag. Tijdens het opstellen van het voorlopig ontwerp kwamen er aanvullende ideeën en wensen uit de raad, samenwerkingspartners en de organisatie naar voren. Door prijsstijgingen moesten we de geraamde bouwkosten aanpassen. We deden ook aanvullend onderzoek naar duurzaamheid en naar de verhuurbaarheid van de kantoorruimte, die vrijkomt op de tweede verdieping. Dit leidde tot een raadsvoorstel met verschillende scenario's en bijbehorende kosten. In januari 2023 behandelde de raad dit voorstel. Tijdens de zomermaanden werkten we alvast aan een tijdelijke aanpassing. We richtten bijvoorbeeld de huidige kantoorruimte anders in, we kochten informele zitjes en accessoires bij kringloopwinkels en we voegden video-/belcellen en hybride vergadermogelijkheden toe.

Medewerkers konden daardoor gebruik maken van verschillende typen werkplekken, en zo al voor een deel activiteitgerelateerd en hybride werken.

We spraken over een klantvriendelijk ontvangst en efficiënte dienstverlening

Met het Cultuurhuis, de Bibliotheek en het Serviceplein voerden we verdiepende gesprekken over de inrichting van de centrale hal en de begane grond in zijn

geheel. De centrale vraag in deze gesprekken was: ‘Hoe kunnen wij de bezoeker zo klantvriendelijk mogelijk ontvangen en zo efficiënt mogelijk de juiste dienstverlening aanbieden?’

We ontwikkelden een werkgeversmerk

We willen binnen de gespannen arbeidsmarkt goed zichtbaar zijn als werkgever. Daarom ontwikkelden we – in lijn met de nieuwe organisatievisie – het werkgeversmerk van de gemeente Heemskerk. Dit werkgeversmerk is een belofte aan (toekomstige) medewerkers over hun loopbaan en ontwikkeling. We gebruiken het bij vacatures op onze website en social mediakanalen. Het werkgeversmerk stond ook centraal in een interne campagne.

Inhuur financieren binnen de loonkostenbudgetten was een uitdaging

Ieder organisatieonderdeel heeft een loonkostenbudget. Dat budget is afgestemd op de toegestane formatie: het maximum van de formatieve salarisschalen. Arbeidsmarkttoelagen, ziektevervanging en bovenformatieve capaciteit (bijvoorbeeld als gevolg van piekbelasting) moeten we binnen dit budget oplossen. Hier is naast het knelpuntenbudget van € 250.000, geen extra budget voor. We financieren inhuur dus binnen de bestaande loonkostenbudgetten. Dat was een uitdaging in deze tijd van lastig te vervullen vacatures en schaarste op de arbeidsmarkt.

We gaven € 275.000 meer uit aan loonkosten dan begroot

In de Begroting 2022 namen we een loonkostenbudget op van 20,1 miljoen euro. Uiteindelijk gaven we 20,4 miljoen euro uit aan salaris/vervangende inhuur. Dat is een nadelig saldo van € 275.000. We monitorde de ontwikkeling van dit saldo het hele jaar binnen de organisatie.

De reden voor dit tekort is dat we vaker kozen voor tijdelijke inhuur

Dat deden we binnen een aantal domeinen, als gevolg van ziekte en de gespannen arbeidsmarkt. Hoewel we (volgens de landelijke trend) relatief veel inhuurden, bleef de financiële overschrijding beperkt tot 1,4% van de salarisbegroting.

We gaven vooral meer uit aan het onderdeel Bedrijfsvoering

Dat komt omdat we specifieke competenties nodig hadden, er een zeer krappe arbeidsmarkt was en we extra inzet nodig hadden om de basis op orde te brengen.

Tabel 59: uitnutting loonkostenbudget per organisatieonderdeel

(bedragen x € 1.000)

Resultaat uitnutting loonsombudget per organisatieonderdeel	Begroot 2022	Werkelijk 2022	Saldo
Management + OR	556	581	-25
Sociaal domein	6.526	6.522	4
Fysiek domein	6.629	6.364	265
Bedrijfsvoering	5.964	6.527	-563
Concerncontrol	448	404	44
Saldo	20.123	20.398	-275

Planning, Control en Financiën

We houden ons aan de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido)

Dat betekent dat we ons aan de richtlijnen en regelingen houden en dat we niet-financiële onrechtmatigheden melden. In 2022 zijn er geen niet-financiële onrechtmatigheden geconstateerd.

We zetten stappen om de basis op orde te brengen

De accountant gaf ons een aantal aanbevelingen voor noodzakelijke verbeteringen. Daarom beschreven we een groot aantal financiële processen. We legden vast hoe processen nu verlopen en welke verbeteringen we op korte termijn kunnen doorvoeren. Deze verbeteringen voerden we door op het moment dat dit mogelijk was. Uiterlijk de eerste helft van 2023 moet dit klaar zijn. Vanaf dat moment toetsen we deze processen ook op een correcte uitvoering (interne controle).

We stelden de invoering van een nieuw financieel systeem uit

In plaats van op 1 januari 2023 voeren we het nieuwe systeem in per 1 januari 2024. Hier informeerden we de raad over in een raadsmemo. Omdat door het nieuwe systeem de inrichting van de financiële administratie fundamenteel verandert, hadden we meer tijd nodig om de gevolgen daarvan te overzien. We staken in 2022 wel veel tijd in de voorbereiding.

We maakten de Perspectiefnota en de Begroting informatiever

Dat betekent onder andere dat we alle bekende financiële mutaties opnamen en berekenden, een liquiditeitsprognose maakten en met opties voor de raad werkten. De komende jaren gaan we verder met deze beweging. Hierbij gebruiken we ook de conclusies van het Rekenkamerrapport als input.

We voerden een digitaal bedrijfsvoeringsportaal in

Dat was een belangrijke ontwikkeling. Hiermee halen we informatie uit het financiële- en personeelssysteem en ontsluiten we die (in samenhang met elkaar) digitaal. Zo hebben budgethouders sneller en makkelijker inzicht in hun budgetuitputting. We gaan de komende jaren verder met de doorontwikkeling van de digitale informatievoorziening.

De belastinginning verliep weer goed

Dat zijn we ook zo gewend. We kregen van de Waarderingskamer de hoogste score (5 sterren) voor de waardering van ons onroerend goed. De aanslagen zijn allemaal op tijd verstuurd. De hoeveelheid bezwaar en beroep tegen de opgelegde aanslagen, nam af. Dat is in tegenstelling tot de landelijke trend.

We ontwikkelden frauderisicobeleid

Dat beleid voeren we in 2023 uit. In 2022 was er geen aanleiding voor een apart fraude-onderzoek. Het team Control hoefde ook geen acties uit te voeren op het gebied van fraude(onderzoek). Tijdens managementoverleggen zijn mogelijke misstanden besproken.

Informatievoorziening

We verleggen de focus van techniek beheren naar regie voeren op techniek

Met externe ondersteuning maakten we een businesscase om onze ICT-techniek (datacenter) over te brengen naar de cloud. Dat is geen doel op zich, maar zo maken we ruimte om de focus te verleggen van het beheren van techniek naar het voeren van regie op techniek. Op die manier kunnen we sterker inzetten op informatiemanagement (procesbeheersing en -sturing).

Door informatiemanagement ontwikkelen we onze informatiehuishouding

We belegden het functioneel beheer van verschillende systemen professioneler. En we vergrootten de ondersteuning van de werkprocessen. Zo beheren we software niet alleen beter, we benutten het vooral ook beter.

We bereidden de cloudtransitie van onze informatie voor

We brachten de cloudtransitie bestuurlijk in bij de behandeling van de begroting 2023-2026. De bestuurlijke besluitvorming schoven we door naar 2023.

We beschreven onze informatiestructuur op basis van landelijk model GEMMA

Onze informatiehuishouding is, zoals bij alle gemeenten het geval is, complex en onderling sterk samenhangend. Om aan te kunnen blijven sluiten op externe partijen maken gemeenten gebruik van de landelijke informatiearchitectuur GEMMA. In 2022 zijn we op basis van dit model gestart om onze eigen architectuur diepgaander te beschrijven en vast te leggen. Zo ontstaat een instrument om intern beter te kunnen sturen op veranderingen in systemen en processen. We blijven zo ook in control als er meer systemen extern in de cloud gaan draaien.

We startten met portfoliomanagement

Binnen onze organisatie halen we doelstellingen en voeren we taken uit door projectmatig te werken. We willen projecten in samenhang bezien, sturen en afwegen tegen de prioriteiten, ambities en de beschikbare middelen. Daarom zijn we gestart met portfoliomanagement voor een aantal strategische projecten.

We besteedden extra tijd aan informatiebeveiliging en privacybescherming

Medewerkers moeten zich bij de verwerking van persoonsgegevens houden aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Door een wetswijziging hebben de bijzondere opsporingsambtenaren daarnaast bij hun opsporingstaken te maken met de Wet politiegegevens (Wpg). We pasten de processen hierop aan. Daardoor voldoen we aan de hiervoor geldende separate (aparte) externe- en interne auditplicht.

Medewerkers volgden het online bewustwordingsprogramma Arda

Om de medewerkers in onze organisatie bewust te maken van hun rol bij en verantwoordelijkheid voor cybersecurity, gebruikten we het online bewustwordingsprogramma Arda. Medewerkers volgden verplicht een aantal modules met leeropdrachten, we bewaakten de voortgang daarop. De reacties waren positief; deelnemers vonden het zeer leerzaam.

Wat deden we nog meer in 2022?

Bijvoorbeeld dit:

- We maakten een inventarisatie van essentiële processen waar we prioriteit aan geven als we de bedrijfscontinuïteitsplannen verder uitwerken;
- We maakten specifieke beveiligingsplannen voor het gebruik van DigiD (online identificatie van inwoners) en voor het gebruik van Suwinet (uitwisseling van gegevens tussen UWV, SVB en gemeenten).
- Ook focusten we meer op de informatiebeveiligings- en privacyaspecten bij het opstellen en inrichten van ICT-werkprocessen (denk aan wijzigingsbeheer en incidentenbeheer).

We namen de functie van privacy office op in de formatie

Tot nu toe was die functie ad hoc (tijdelijk) extern belegd. Met deze functie borgen we de capaciteit en de expertise die we nodig hebben voor het groeiend aantal privacyvraagstukken dat op ons afkomt.

We schreven nota Strategisch Informatiebeveiligingsbeleid Heemskerk 2022-2026

Hierin zijn de richting en kaders voor ons informatiebeveiligingsbeleid uitgewerkt en vastgelegd volgens de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO).

We werkten aan de verbetering van ons informatiebeheer

Het informatiebeheer van onze organisatie vraagt veel aandacht. We moeten de basis onder druk van de snel groeiende digitalisering op orde brengen. Daarnaast vraagt nieuwe wetgeving om steeds meer en andere inzet.

De archiefinspectie signaleerde opnieuw dat we de basis van ons informatiebeheer moeten en kunnen verbeteren. Binnen onze mogelijkheden en uitdagingen werkten we hier in 2022 aan:

- We pasten meerdere verordeningen aan;
- We digitaliseerden de administratie van de begraafplaats;
- We bereidden de digitale verwerking van het schuldhulpverleningsproces voor;
- We inventariseerden en analyseerden de fysieke administraties in de hele organisatie.

Communicatie

We focusten meer op de grotere centrale onderwerpen uit het Coalitieakkoord

Door meer te focussen en communiceren rond thema's voorkwamen we versnippering en daarmee ineffectiviteit. Dit is een proces van lange adem, maar het kreeg bij een aantal thema's al goed vorm.

Bijvoorbeeld bij het thema duurzaamheid. Via een regelmatig terugkerende duurzaamheidspagina in het huis-aan-huisblad brachten we belangrijke informatie onder de aandacht van inwoners.

We deden mee aan landelijke en regionale campagnes

Voorbeeld daarvan zijn het NK Tegelwippen. Heemskerk kwam hier als winnaar van de IJmond uit de bus.

We communiceerden effectief over de energietoeslag

Uit onderzoek van Divosa (Kennis, netwerk en belangenbehartiging voor gemeentelijke directeuren en leidinggevenden in het sociaal domein) bleek dat Heemskerk positief opvalt door een bereik van 98% tegen een gemiddeld bereik van gemeenten van ruim 70%. Enkele weken na publicatie van het onderzoek scoorde Heemskerk 100%.

Inkoop

Op het gebied van Inkoop hebben we een intensief jaar achter de rug

In 2022 voerde accountantsbureau BDO voor het eerst de controle bij ons uit. BDO legde andere accenten dan we gewend waren. De opgeleverde analyse van onze contracten (spendanalyse) bleek van onvoldoende kwaliteit. Daarom verzetten we bij de accountantscontrole 2021 veel extra werk om de rechtmatigheid van de contracten te toetsen. Helaas leidde die inspanning tot een verklaring met beperking van de accountant bij de jaarrekening 2021. We verwachten dat dit bij de Jaarstukken 2022 ook nog zo is. We werken er hard aan om over 2023 een goedkeurende verklaring te krijgen.

We richtten een Taskforce Aanbesteding op

Die Taskforce volgt de voortgang van de aanbesteding van alle onrechtmatige contracten en ook de reguliere grote aanbestedingen in 2023. Daardoor hebben we nu een accurate aanbestedingskalender 2023.

We stelden een volledige spendanalyse op

Om herhaling van vorig jaar te voorkomen, hebben het najaar een volledige spendanalyse (analyse van de contracten) opgesteld. Misschien blijkt daaruit dan dat we in het verleden meer contracten onrechtmatig hebben aanbesteed. Ook deze contracten komen op de jaarkalender 2023. Vanaf 2023 stellen we de spendanalyse tweemaal per jaar op.

Welke verbeteracties voerden we nog meer uit?

Bijvoorbeeld deze:

- We richten een ander inhuurproces in, waarmee we onrechtmatige inhuur voorkomen;
- We herijken het bestaande inkoopproces;
- We leggen contracten centraal vast.

Deze acties ronden we in de eerste helft van 2023 af.

F. Verbonden partijen

Inleiding

In deze paragraaf geven we inzicht in en informatie over alle partijen waar we als gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhouden. Dit doen we volgens artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). U ziet hier ook welke ontwikkelingen er zijn.

Wat is een verbonden partij?

Een verbonden partij is een privaat- of publiekrechtelijke organisatie of een instelling waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Wanneer hebben we een bestuurlijk belang?

Dat is zo als we zeggenschap hebben. Bijvoorbeeld door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht.

Wanneer hebben we een financieel belang?

Dat is zo als we de verbonden partij een bedrag ter beschikking stellen, dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat. Of als we aansprakelijk zijn voor een bedrag als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Heeft de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm?

Dan heet dit een gemeenschappelijke regeling.

Wat valt buiten de definitie van een verbonden partij?

Instellingen waarmee we alleen een subsidierelatie zijn aangegaan, zonder dat er een beschreven bestuurlijk en financieel belang is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Hoe zit het met partijen met een bestuurlijk en maatschappelijk belang?

Volgens een aanbevelingscommissie BBV moeten we een organisatie benoemen als we:

- die organisatie structureel en in overwegende mate bekostigen via 1 of meer geldstromen (zoals subsidie);
- ook een bestuurlijk belang in die organisatie hebben.

De redenen hiervoor zijn het maatschappelijke of algemene belang en de mogelijke risico's. In Heemskerk is geen sprake van zo'n belang.

In welke verbonden partijen participeert de gemeente Heemskerk?

In 2022 hadden we bestuurlijke en financiële belangen in 10 verbonden partijen:

- **Gemeenschappelijke regelingen:**
Veiligheidsregio Kennemerland, Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer/ de Buitenlanden, IJmond Werkt!, Omgevingsdienst IJmond, ReinUnie (en de huur- en leningsovereenkomst met N.V. HVC).
- **Vennootschappen en coöperaties:**
NV Bank Nederlandse Gemeenten, Grondexploitatie maatschappij Herstructurering Heemskerk, Metropoolregio Amsterdam-ROM.
- **Stichtingen en verenigingen:**
Stichting Rijk.
- **Overige verbonden partijen:**
Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland.

Voor 2 gemeenschappelijke regelingen geldt een wettelijk verplichte deelname

We doen daarom verplicht mee aan:

- Veiligheidsregio Kennemerland
Dat is zo op grond van de Wet veiligheidsregio's, de Wet publieke gezondheid en de Wet ambulancezorg.
- Omgevingsdienst IJmond
Dat is zo op grond van de Wet veiligheidsregio's en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.

Wat is het provinciaal beleid?

In de Kaderbrief financieel toezicht 2021 is het toezicht van de Provincie Noord-Holland opgenomen. Verder is het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020) van de provincies van toepassing.

Goed bestuur (governance)

De ene verbonden partij brengt meer risico's met zich mee dan de andere. Daardoor verschilt het benodigde toezicht per partij. In de lijst van de verbonden partijen staan we hier per verbonden partij bij stil. Het op afstand zetten van één of meerdere taken in verbonden partijen brengt het organiseren van toezicht voor de gemeente met zich mee.



De lijst van de verbonden partijen

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Programma	1 Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Den Haag
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Naamloze Vennootschap
Deelnemende partijen	Diverse overheden en instellingen die actief zijn en werk doen op het gebied van het maatschappelijk belang. Het aandelenpakket bedraagt € 55.690.720
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Gemeente Heemskerk is aandeelhouder en wordt in de Algemene vergadering van aandeelhouders vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Financiën
Behartigd openbaar belang	BNG is de bank van en voor overheden en instellingen met een maatschappelijk belang. Als gevolg van het eigenaarschap van de bank en het door de statuten beperkte werkte-rein waardoor voor financiers het vertrouwen in de bank groot is, is het voor de BNG mogelijk om tegen zeer scherpe tarieven financieringsmiddelen aan te trekken. Deze worden aan de overheden en instellingen met een maatschappelijk belang doorgegeven. De bank draagt op deze wijze duurzaam bij aan het minimaliseren van de kosten van maatschappelijke voorzieningen. De aandeelhouders hebben via het stemrecht op de aandelen (1 stem per aandeel van € 2,50) zeggenschap in de BNG.
(Relevante) ontwikkelingen	BNG blijft haar kanten ondersteunen. Indien nodig, verbreed de bank haar horizon om haar klanten nog beter te ondersteunen. Het financieringsbeleid van de BNG blijft onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. De verwachting is dat de beweeglijkheid op de financiële markten groot blijft.
Risico's	Niet van toepassing
Wijziging belang	De gemeente Heemskerk bezit (op basis van het Jaarverslag 2021 van de BNG) 7.722 aandelen. Op de gemeentelijke balans zijn de aandelen BNG opgenomen voor een bedrag van € 19.305

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	3.991.000	5.097.000	5.062.000	4.615.000
Vreemd vermogen	144.802.000	155.262.000	143.995.000	107.459.000
Resultaat voor bestemming	163.000	221.000	236.000	300.000
Financiële bijdrage van de gemeente	nvt	nvt	nvt	nvt

Bron	Jaarverslag 2019, 2020, 2021 en 2022
Toelichting financiële gegevens	Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt over 2022 een dividend van 139 miljoen euro voorgesteld. Dit is 50% van de nettowinst, gecorrigeerd voor de uitkering op het additioneel Tier1-kapitaal.

Stichting Rijk	
Programma	1 Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Heemstede
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Stichting
Deelnemende partijen	Gemeenten: Beverwijk, Bloemendaal, Castricum, De Ronde Venen, Diemen, Heemskerk, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Noordwijkerhout, Oostzaan, Ouder-Amstel, Teylingen, Uitgeest, Uithoorn, Velsen, Wormerland.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Gemeentesecretaris dhr. J.S.W. Ozenga
Behartigd openbaar belang	Stichting RIJK is een collectief waarin gemeenten samenwerken bij het vormgeven van inkoop en aanbesteding binnen hun organisaties.

Ontwikkelingen

(relevante) ontwikkelingen

Risico's	Op 31-01-2022 heeft het AB de "Nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing" en "Nota Bandbreedte weerstandsvermogen" vastgesteld. Hierbij is vastgesteld dat de maximale omvang van de algemene reserve € 1.084.200 bedraagt. Op dit moment is de stand van de algemene reserve al op het maximale niveau. Met deze stand van de algemene reserve is Stichting het Rijk in staat om onvoorziene risico's voldoende af te vangen.
-----------------	--

Belang

Wijziging belang	nvt			
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	716	1.308	1.084	nb.
Vreemd vermogen	562	399	897	nb.
Resultaat voor bestemming		592	274	nb.
Financiële bijdrage van de gemeente	159	167	142	142

Bron Jaarrekening 2019, 2020, 2021

Toelichting financiële gegevens

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)				
Programma	1 Bestuurlijk domein			
Vestigingsplaats	Haarlem			
Verplichte deelname	Ja, op grond van de Wet Veiligheidsregio's, Wet Publieke gezondheid en Wet Ambulancezorg			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)			
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort. Provincie Noord-Holland			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester (waarnemend) dhr. K.S. Heldoorn (openbare orde en veiligheid) tot 15-12-2022; vanaf 15-12-2022 A.H.J.J. Luijten Wethouder A.W.M. Schoorl (publieke gezondheid en maatschappelijke zorg)			
Behartigd openbaar belang	Doel van de regeling is het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De VRK behartigt de belangen van de gemeenten op het terrein van de brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening, zoals neergelegd in de Wet veiligheidsregio's en draagt bij de behartiging van deze belangen zorg voor afstemming met de taken van de gemeenten in het kader van de volksgezondheid en jeugdgezondheidszorg, zoals neergelegd in de Wet publieke gezondheid.			
(Relevante ontwikkelingen)	Er wordt ingezet op het (weer) volledig oppakken van de reguliere taken. Er wordt concrete invulling gegeven aan belangrijke wetswijzigingen, zoals de Wet open Overheid, de Omgevingswet, de Wet Gemeenschappelijke regelingen en evaluatie van de Wet veiligheidsregio's. Dit zal een groot beslag leggen op een vooral uitvoerend toegeruste organisatie zoals de VRK. Het zijn noodzakelijke stappen om ervoor te zorgen dat de organisatie op juridisch gebied klaar is voor de toekomst.			
Risico's	Conform het vastgestelde beleid rekent de VRK met een weerstandratio van 0,7. Dit ratio wordt in lijn met de beoordelingsmatrix van NARIS als onvoldoende gekwalificeerd. Echter, het ratio moet worden gezien in het licht dat de participanten, als verantwoordelijke voor de verbonden partij, als risicodragers ook een aandeel hebben te nemen. In de begroting is een structureel budget voor onvoorziene uitgaven geraamd van € 110.000. Dit budget maakt deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit. Op basis van de risico-inventarisatie vraagt het ratio van 0,7 om een beschikbare weerstandscapaciteit van afgerond 3,6 miljoen euro. Naast het geraamde budget voor onvoorziene uitgaven, is een reservepositie van 3,5 miljoen euro benodigd. Hieraan wordt, op een klein bedrag na, voldaan.			
Belang	Het belang van de gemeente Heemskerk is ongewijzigd			
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	2.992	3.630	5.146	5.036
Vreemd vermogen	42.445	56.312	62.024	63.256
Resultaat voor bestemming	1.062	5.270	1.820	144
Financiële bijdrage van de gemeente	2.941	3.566	3.732	3.956
Bron	Vastgestelde Jaarrekening 2019, 2020, 2021 en Ontwerpjaarsverslag 2022			
Toelichting financiële gegevens	Het financieel resultaat over het verslagjaar 2022 bedraagt € 144.000 positief. Ten opzichte van het begrote voordelige saldo van € 162.600 is sprake van een minimale afwijking van € 18.600 (negatief). Bij het opstellen van de 2 ^e Bestuursrapportage 2022 werd een voordelig resultaat van € 536.000 geprognosticeerd. Echter, na de vastgestelde 3 ^e begrotingswijziging met betrekking tot de éénmalige uitkering CAO in december 2022, werd een resultaat nihil verwacht.			

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) / de Buitenlanden

Programma	2 Sociaal domein			
Vestigingsplaats	Uitgeest			
Verplichte deelname	Niet verplicht			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling			
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest, Zaanstad en de Provincie Noord-Holland.			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. A.W.M. Schoorl			
Behartigd openbaar belang	<p>Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. • Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. • Realiseren van het Uitvoeringsplan 2022-2030 en het investeringsprogramma. <p>Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging en het gebruik van het gebied door de inwoners heeft de provincie en hebben de gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen en neemt daarom deel aan de gemeenschappelijke regeling.</p> <p>Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling</p>			
(Relevante) ontwikkelingen	<p>Belangrijke ontwikkelingen 2022:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uitvoeren van de vastgestelde visie (2021) en het bijbehorende uitvoeringsplan (2021). • Zorgen voor structureel (financieel) evenwicht. • Werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties. • Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer • Voornemen verkoop aandelen in RNH door Provincie Noord-Holland. 			
Risico's	De huidige weerstandscapaciteit is voldoende voor het benodigde weerstandsvermogen. Op de (middel)lange termijn moeten op basis van de onderhouds- en investeringsplannen bestuurlijke keuzes worden gemaakt.			
Belang	<p>Jaarlijks kunnen raden een zienswijze indienen op de begroting en kennisnemen van de jaarrekening en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist</p> <p>Voor financiering van het jaarlijkse exploitatietekort zijn de participanten verantwoordelijk. De verdeelsleutels zijn als volgt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Alkmaarder- en Uitgeestermeer 2,9%; • IJmond tot Zaanstreek 12,03%. 			
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	1.721	1.407	1.761	1.473
Vreemd vermogen	567	876	907	1.094
Resultaat voor bestemming	-394	-314	354	-288
Financiële bijdrage van de gemeente	69	86	88	89
Bron	Vastgestelde Jaarrekening 2019, 2020, 2021 en Ontwerpjaarverslag 2022.			
Toelichting financiële gegevens	Het Recreatieschap Alkmaarder- Uitgeestermeer sluit het boekjaar 2022 af met een negatief resultaat van € 288.000. Het negatieve resultaat bedroeg € 664.000. De oorzaken van dit verschil worden in het Jaarverslag van het RAUM inzichtelijk gemaakt.			

Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland

Programma	2 Sociaal domein			
Vestigingsplaats	Haarlem			
Verplichte deelname	Nee			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (een gemeenschappelijk orgaan niet zijnde een openbaar lichaam c.q. geen rechtspersoon)			
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. P.B. Burgering			
Behartigd openbaar belang	Deze regeling behartigt het belang van een centrale registratie voor de uitvoering van de Leerplichtwet 1969 en de Wet regels inzake Regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten. De gemeente Haarlem is aangewezen als centrumgemeente. Ten behoeve van uitvoering van de wet is een uitvoeringsorganisatie ingesteld voor het verzorgen leerlingenadministratie en verzuimmeldingen via digitale verwerking. Scholen in de regio melden verzuim op identieke wijze aan.			
(Relevante) ontwikkelingen	Niet van toepassing			
Beleidsvoornemens	Het regionaal Meerjarenbeleidsplan wordt geactualiseerd voor de periode 2023-2026			
Risico's	Niet van toepassing			
Belang	Niet van toepassing			
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen				
Vreemd vermogen				
Resultaat voor bestemming				
Financiële bijdrage van de gemeente	21	21	21	26
Bron				
Toelichting financiële gegevens	Er wordt jaarlijks een bijdrage aan CAREl (het verzuimregistratiesysteem) betaald			

Ijmond Werkt!				
Programma	2 Sociaal domein			
Vestigingsplaats	Beverwijk			
Verplichte deelname	Nee			
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling			
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. R. Suanet (Dagelijks Bestuur) en portefeuillehouder dhr. A. Schoorl (Algemeen Bestuur)			
Behartigd openbaar belang	Ijmond Werkt! is de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de 3 Ijmondgemeenten die uitvoering geeft aan de re-integratietaken in het kader van de Participatiewet voor mensen, met of zonder arbeidsbeperking, die maximaal 2 jaar van de arbeidsmarkt afstaan en voert de re-integratie taken voor de Wsw uit en Nieuwe Beschut Werk (NBW).			
(Relevante) ontwikkelingen	Onder het motto 'Meedoen door werk' voert Ijmond Werkt! in opdracht van de deelnemende gemeenten (Beverwijk, Heemskerk en Velsen) de Participatiewet uit. Ijmond Werkt! helpt mensen die zonder aanvullende ondersteuning niet zelfstandig in staat zijn om een geschikte werkplek te vinden. Het doel van deze samenwerking is om mensen zoveel als mogelijk zelfstandig en zelfredzaam te laten zijn door hen actief mee te laten doen door werk. Deze opdracht is nader uitgewerkt in 3 hoofdopdrachten, te weten Sociale werkvoorziening, Nieuw beschut werk en Re-integratie.			
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Teruglopende inkomsten uit activiteiten Wsw. • Mogelijk tekort op het re-integratiebudget. • Terug melding van Wsw kandidaten die gedetacheerd zijn. • Verminderde LIV subsidie. 			
Wijziging belang	De gemeente Uitgeest is per 2022 uit de Gemeenschappelijke regeling getreden. Dit heeft gevolgen voor het belang van de overige gemeenten. De gevolgen daarvan zijn in de herziene begroting 2022 van Ijmond Werkt! meegenomen.			
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	1.761	1.733	1.705	1.241
Vreemd vermogen	3.250	4.741	2.839	2.441
Resultaat voor bestemming		0	0	0
Financiële bijdrage van de gemeente	4.967	5.070	4.851	4.823
Bron	Jaarstukken 2019, 2020, 2021. De jaarstukken 2022 zijn nog niet vastgesteld.			
Toelichting financiële gegevens				

Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)																										
Programma	3 Fysiek Domein																									
Vestigingsplaats	Beverwijk																									
Verplichte deelname	Verplicht, op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht en de Wet milieubeheer																									
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling																									
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en de Provincie Noord-Holland																									
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder mevr. A. Zalinyan																									
Behartigd openbaar belang	<p>De ODIJ heeft tot doel het zo effectief en efficiënt mogelijk voorbereiden, waaronder (gevraagd en ongevraagd) adviseren en het (laten) uitvoeren van de integrale milieutaken van de deelnemende gemeenten.</p> <p>De ODIJ en de deelnemende gemeenten maken toetsbare afspraken over de omvang en de kwaliteit van de te leveren producten en diensten, evenals de daaraan verbonden kosten. Voor deze gemeenten voert de ODIJ minimaal de milieuhandhaving van zware bedrijven en de ketenhandhaving asbest en grond uit (het zogenaamde basistakenpakket). Door decentralisatie van de handhavingstaken zijn de provinciale bedrijven in de aangesloten gemeenten ook bij de ODIJ ondergebracht.</p> <p>De ODIJ voert in mandaat van de Provincie ook de vergunningverlening, toezicht en handhaving op bodemverontreiniging en bodemsanering uit.</p>																									
(Relevante) ontwikkelingen	<p>Met de intrede van de Omgevingswet (per 1 januari 2024) draagt de Provincie Noord-Holland de vergunningverlening, toezicht en handhaving op bodemverontreiniging en bodemsanering aan de gemeenten over. Deze taken worden door Omgevingsdienst IJmond uitgevoerd onder voorbehoud dat er voldoende middelen door het Rijk ter beschikking worden gesteld.</p> <p>In het vierde kwartaal 2022 wordt voor de periode 2023-2026 het beleid voor vergunningverlening, toezicht en handhaving Milieu geactualiseerd.</p> <p>Omgevingsdienst IJmond voert op basis van een dienstverleningsovereenkomst bouwtaken voor de gemeente uit op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De gemeenschappelijke regeling wordt begin 2023 aangepast conform de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen.</p>																									
Risico's	<p>Op basis van de onderkende risico's en een zekerheidspercentage van 90% bedraagt het risicoprofiel € 467.360. In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 31 opgenomen dat positieve jaarresultaten eerst worden aangewend tot aanvulling van de Algemene reserve, tot het bedrag € 260.000.</p> <p>Het Algemeen Bestuur heeft op 16 december 2020 besloten dit op te hogen tot € 467.360. Voor bestemming van het jaarresultaat 2021 bedraagt het weerstandsratio 0,8. Het AB heeft voorgesteld om een deel van dit positieve jaarresultaat aan de Algemene reserve toe te voegen. De participanten hebben hiermee ingestemd. Na resultaatbestemming bedraagt het weerstandsratio 1,0. In het licht van de beoordelingsmatrix van NARIS kan dit als voldoende worden gekwalificeerd.</p>																									
Wijziging belang	De huidige verdeelsleutel geldt voor een periode van 3 jaar en is van toepassing op de periode 2019-2021. Herijking van deze verdeelsleutel zou officieel per 31-12-2021 plaats moeten vinden. In verband met het uitstel van de invoering van de Omgevingswet per juli 2024, wordt door de ODIJ nog bepaald wanneer het een geschikt moment is om de verdeelsleutel te herijken. Gedurende 2022 wordt hier door de ODIJ een voorstel voor gedaan.																									
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>419</td> <td>390</td> <td>487</td> <td>612</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>8.287</td> <td>10.410</td> <td>11.095</td> <td>11.101</td> </tr> <tr> <td>Resultaat voor bestemming</td> <td>1</td> <td>471</td> <td>160</td> <td>122</td> </tr> <tr> <td>Financiële bijdrage van de gemeente</td> <td>500</td> <td>540</td> <td>548</td> <td>560</td> </tr> </tbody> </table>		2019	2020	2021	2022	Eigen vermogen	419	390	487	612	Vreemd vermogen	8.287	10.410	11.095	11.101	Resultaat voor bestemming	1	471	160	122	Financiële bijdrage van de gemeente	500	540	548	560
	2019	2020	2021	2022																						
Eigen vermogen	419	390	487	612																						
Vreemd vermogen	8.287	10.410	11.095	11.101																						
Resultaat voor bestemming	1	471	160	122																						
Financiële bijdrage van de gemeente	500	540	548	560																						
Bron	Vastgestelde Jaarrekening 2019, 2020 en 2021 en Ontwerpjaarverslag 2022.																									
Toelichting financiële gegevens	In overleg met het Algemeen Bestuur besluiten we over de bestemming van het resultaat conform artikel 31 Gemeenschappelijke regeling in vergadering van 19 juli 2023.																									

Afvalschap IJmond-Zaanstreek en Huisvuilscentrale HVC

Gemeente Heemskerk is rechtstreeks aandeelhouder van de HVC. De GR AIJZ is opgeheven.

ReinUnie

Programma	3 Fysiek Domein
Vestigingsplaats	Heemskerk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. P. Burgering
Behartigd openbaar belang	Gemeenschappelijke eigendom van gebouwen en de milieustraat aan de Amsterdamseweg in Velsen-Zuid en de verhuur daarvan aan HVC. In 2007 is een huur en leningovereenkomst afgesloten tussen NV HVC en de GR ReinUnie. Daarnaast wordt gestreefd naar de bevordering van gemeenschappelijke standpuntbepaling van de deelnemers op het gebied van afvalverwerking en reiniging.

Ontwikkelingen

(relevante) ontwikkelingen	Ondanks dat de concessie van de uitvoeringsovereenkomst is afgelopen, wordt de regeling vanuit de signing- en closingbinder (overeenkomst tot koop en verkoop van activa en passiva) met betrekking tot de voormalige ReinUnie in stand gehouden totdat de regeling is opgeheven.
Risico's	Nvt

Belang

Wijziging belang	Het beheren van de huur en verhuur, financiering en andere overeenkomsten en het gemeenschappelijk bepalen van standpunten voor zover het onderwerpen betreft op het gebied van afvalbeheer, zijn de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling.
-------------------------	---

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	-3	1,7	1,7	1,7	1,7
Vreemd vermogen	3.330	3.140	2.933	2.725	2.493
Resultaat voor bestemming	3	1	0	0	0
Financiële bijdrage van de gemeente	5	5	5	5	5

Bron	Jaarrekening 2022, begroting 2023 Gemeenschappelijke regeling ReinUnie
Toelichting financiële gegevens	In totaal is de financiële bijdrage € 20.000, deze wordt verdeeld over de 3 deelnemende gemeenten.

Grondexploitatie maatschappij Herstructurering Heemskerk

Programma	3 Fysiek domein
Vestigingsplaats	Heemskerk
Verplichte deelname	Nee.
Rechtsvorm	CV Vennootschap
Deelnemende partijen	Gemeente Heemskerk en Woonopmaat
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder mw. A. Zalinyan
Behartigd openbaar belang	De gemeente Heemskerk en stichting Woonopmaat hebben hun krachten gebundeld teneinde 8 (oorspronkelijk 11) projectlocaties binnen de gemeente Heemskerk te (her)ontwikkelen in een CV. De herontwikkeling omvat de sloop van verouderde sociale huurwoningen en de ontwikkeling en realisatie van onder meer sociale huurwoningen en koopwoningen. Ook wordt het openbaar gebied ingericht. In samenwerking worden plannen voor de locaties gemaakt en werkzaamheden uitgevoerd.

Ontwikkelingen

(Relevante) Ontwikkelingen	De gemeente en de stichting zijn overeengekomen hun samenwerking bij de (her)ontwikkeling van de 8 (oorspronkelijk 11) projectlocaties uit te (doen) voeren door middel van de opgerichte Tweede Fase GEM Herstructurering Heemskerk, ook wel de Tweede Tranche Herstructurering (TTH) genoemd. De GEM houdt zich bezig met de locatieontwikkeling: de ontwikkeling van de deelgebieden, in hoofdzaak bestaande uit grondverwerving, de sloop van de bestaande gebouwen, sanering, het vervaardigen van een wijkontwikkelingsvisie, het bouwrijp maken en woonrijp maken en de uitgifte van bouwkavels. Partijen delen de risico's evenredig met betrekking tot de grondexploitatie. De GEM wordt vormgegeven door het in het leven roepen van een CV Tweede Fase Heemskerk en daaronder liggend 3 BV's, de Gemeente Heemskerk BV, GEM Herstructurering Heemskerk Beheer BV en Woonopmaat BV.
-----------------------------------	---

Risico's	Gelet op de eindfase van de TTH en de beperkte risico's zijn er geen risico's die niet binnen het geprognosticeerde resultaat opgevangen kunnen worden.
-----------------	---

Belang

belang	Er hebben zich geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de GEM Herstructurering heeft. De gemeente Heemskerk BV heeft een belang van 49% in de CV Tweede Fase, Woonopmaat BV heeft ook een belang van 49% in de CV en de GEM Herstructurering Heemskerk Beheer BV heeft een belang van 2% in de CV Tweede fase.
---------------	---

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022
Eigen vermogen	74	191	38	N.B.
Vreemd vermogen	629	268	458	N.B.
Resultaat voor bestemming	-160	161	-159	N.B.
Financiële bijdrage van de gemeente	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Bron	Jaarrekening 2020 en 2021. Jaarrekening 2022 is nog niet bekend.
-------------	--

Toelichting financiële gegevens	Gelet op de eindfase van de TTH en de beperkte risico's zijn er geen risico's die niet binnen het geprognosticeerde resultaat opgevangen kunnen worden.
--	---

Metropoolregio Amsterdam- ROM

Programma	3 Fysiek domein				
Vestigingsplaats	Amsterdam				
Verplichte deelname	Nee				
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap				
Deelnemende partijen	MRA gemeenten, STAK NHN, Provincie NH, Het Rijk				
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. A. Schoorl				
Behartigd openbaar belang	Met de oprichting van de ROM, sluit de regio aan op het landelijk netwerk van de ROM's, kan een bredere groep bedrijven in onze regio ondersteund worden en komt er een organisatie die rijksregelingen kan uitvoeren.				
(Relevante) ontwikkelingen	Toetreding nieuwe gemeenten Purmerend, Zandvoort. Mogelijk treden ook de gemeenten Oostzaan en Waterland in 2023 toe. Overname COLNH B.V. door ROM InWest B.V.				
Risico's	Niet van toepassing				
Wijziging belang	Heemskerk neemt deel voor 0,88%				
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	
Eigen vermogen					
Vreemd vermogen					
Resultaat voor bestemming					
Financiële bijdrage van de gemeente			nvt	nvt	
Bron	Oprichtingsdocumenten ROM				
Toelichting financiële gegevens	Deelneming van in totaal 1 miljoen euro. Deze wordt gelijkmatig over de jaren 2022 tot en met 2025 gestort.				



G. Grondbeleid

Algemeen

Algemeen

Doelstelling

We zijn verantwoordelijk voor het ontwikkelen en uitvoeren van een evenwichtig grondbeleid.

Hierbij houden we ons bezig met onder andere de verwerving (aankoop) en het beheer van gronden, het bouw- en woonrijp maken en met verschillende vormen van gronduitgifte. We houden ook rekening met de vorm waarin we ons grondbeleid toepassen (actief, facilitair, of in een samenwerkingsvorm).

In deze paragraaf leest u meer over deze onderwerpen:

1. Visie: wat willen we met grondbeleid bereiken?
2. Beleidsuitgangspunten
3. Kaderstelling
4. Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?
5. Actuele prognose grondexploitaties
6. Begrote tussentijdse winstnemingen
7. Lopende complexen
8. Afgesloten complexen
9. Nieuwe complexen
10. Verloop van de reserves
11. Verbonden partijen
12. Risico's

1. Visie: wat willen we met grondbeleid bereiken?

Met ons grondbeleid geven we invulling aan ruimtelijke ordening

Dat doen we door ruimte optimaal te gebruiken, of door vorm te geven aan gewenste maatschappelijke ontwikkelingen. We houden ons hierbij aan de planning en de financiële kaders, die we hiervoor opstelden.

We zetten grondbeleid in als instrument voor de uitvoering van ruimtelijk beleid

Denk bijvoorbeeld aan de bouw van woningen, bedrijfsvestigingen in relatie tot economische ontwikkelingen, sport en recreatie, natuur, openbare ruimte en infrastructuur. Of aan herstructureringsprojecten.

De uitgangspunten voor ons grondbeleid staan in de nota Grondbeleid 2019-2022

Deze nota hebben we in 2022 geactualiseerd, hij geldt nu voor de periode 2023-2026.

We bieden deze nota in het 2e kwartaal van 2023 aan aan de raad.

We werken ons grondbeleid verder uit in actief en of facilitair grondbeleid

Hierbij houden we rekening met het uit te voeren ruimtelijk programma en de gewenste kwaliteit.

We verwerken ons grondbeleid bijvoorbeeld in:

- Een gemeentelijke grondexploitatiebegroting (actief grondbeleid);
- Een exploitatieplan (facilitair grondbeleid);
- Een kostenverhaal bij een samenwerkingsvorm met derden (facilitair- en/of actief grondbeleid).

We vormen reserves en voorzieningen voor grondprojecten

Daarbij houden we ook rekening met de mogelijke risico's en kansen in die projecten.

We baseren ons op de speerpunten uit het Coalitieakkoord 2022-2026

Het gaat om deze speerpunten:

- We bouwen minimaal 700 woningen op de locaties: De Velst, Eikenhof II, Assumburg, Oud Haerlem en Tolhek (AOHT) en het stationsgebied.
- We bouwen sociale koopwoningen, waarvan de maandelijkse lasten onder de sociale huurgrens vallen.
- We onderzoeken nieuwe woonvormen en financieringsvormen.
- We maken een uitvoeringsagenda Woningbouw. En we houden rekening met toekomstige ontwikkelingen, waarbij transformatie van functies centraal staat.
- We gaan actief aan de slag met nieuwe woonconcepten voor jong en oud. We maken daar ruimte voor bij onze bouwplannen.
- We zorgen ervoor dat plannen duidelijk en uitvoerbaar zijn.
- We breiden de mogelijkheden voor de duurzaamheidslening en financieringsbronnen uit.
- We verduurzamen de gemeentelijke accommodaties.
- We maken samen met de bewoners per wijk een wijkuitvoeringsplan.
- We stimuleren verticale vergroening.
- We versterken de biodiversiteit met nieuwe bomen en struiken.
- We proberen de balans tussen groen en water te versterken.

We besteden ook aandacht aan andere onderwerpen

Voorbeelden van deze aandachtspunten zijn:

- Verkeersveiligheid en verkeersknelpunten;
- Verbeteringen in de regionale openbaar vervoerverbindingen;
- Het gebruik van de mobiliteitsladder bij de herinrichting van de openbare ruimte;
- Een gedifferentieerde parkeernorm;
- Het ontwikkelen van een integrale visie voor het opladen van elektrische auto's.

We werken aan toekomstbestendige gebieden

Dit betekent dat er bij nieuwbouw en - waar mogelijk - bij herstructureringsgebieden veel aandacht is voor:

- Duurzaamheid;

- Energietransitie;
- Flora en fauna (planten en dieren);
- Verbetering en uitbreiding van de infrastructuur.

2. Beleidsuitgangspunten

We willen in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust zijn

We willen een gemeente zijn waarin:

- Natuur en recreatie op een veilige manier gecombineerd zijn;
- Het openbaar groen een belangrijke component is om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen.

In de nota Grondbeleid 2023-2026 gaan we hier nader op in.

Ons ruimtelijk beleid richt zich onder andere op het herinrichten van de openbare ruimte naar een meer klimaatbestendige, duurzame leefomgeving. Daar besteden we aandacht aan bij de herontwikkeling en/of herstructurering van bestaande gebieden.

Bij actief grondbeleid hebben we zelf de regie

Actief grondbeleid betekent dat we zelf grond verwerven of hebben, en zelf alle fasen van de grondexploitatie uitvoeren. De verwerving van grond met eventuele opstallen, de sloop, het bouw- en woonrijp maken en de uitgifte van de bouw kavels doen we dus voor eigen rekening en risico.

Een grondexploitatiebegroting (GreX) is minimaal sluitend

Dat is het uitgangspunt voor de complexen die we in exploitatie nemen. Soms zijn ruimtelijke belangen zo groot, dat we toch van tevoren besluiten om een verliesgevende GreX te starten. In dat geval treffen we direct een voorziening volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor het verwachte tekort. We monitoren elk jaar het resultaat van de gemeentelijke GreX'en.

Bij sommige locaties is het wenselijk om actief grondbeleid toe te passen

Bijvoorbeeld als we onroerende zaken (opstallen en/of gronden) willen hebben voor de uitvoering van ons ruimtelijk beleid. Dit noemen we strategisch grondbeleid voeren.

We hebben geen uitleggebieden meer en verwerven alleen grond als dat voor een ontwikkeling echt noodzakelijk is.

Als we geen grondeigenaar zijn, voeren we faciliterend grondbeleid

Dat is het geval bij gewenste ruimtelijke ontwikkelingen op een terrein dat van iemand anders is.

We beperken ons dan tot de uitvoering van onze publieke taken en voeren geen werkzaamheden uit. Dit noemen we faciliterend grondbeleid. De werkzaamheden zijn in dit geval voor rekening en risico van de ontwikkelende partij.

Soms sluiten we een overeenkomst af voor de samenwerking met derden

Die derden kunnen private partijen zijn, of andere gemeenten. Een voorbeeld van zo'n overeenkomst is een anterieure overeenkomst. Die sluiten we af voordat een exploitatieplan is vastgesteld. We maken daarin afspraken over het verplicht verhalen van de kosten. Het gaat dan om de kosten voor de herinrichting in en van de openbare ruimte, die maakten of verwachten te maken.

Grex'en vallen onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb)

We stellen voor onze jaarlijkse Vpb-aangifte fiscaal grondexploitatie-overzichten op (volgens de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen). Het resultaat van de in deze paragraaf verwachte toekomstige resultaten zijn exclusief Vpb.

De bedragen in deze paragraaf zijn exclusief omzetbelasting (BTW)

Als dat niet zo is, geven we dat aan.

3. Kaderstelling

Wat zijn de vastgestelde beleidskaders/documenten voor ons grondbeleid?

In 2022 waren dat:

- Nota Grondbeleid gemeente Heemskerk 2019-2022 (BIRB/2019/2814);
- Nota Grondprijnsbeleid 2019-2022 (BIRB/2019/2812);
- Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen gemeente Heemskerk 2020 (BIRB/2020/3030).

Wat zijn de wettelijke kaders voor ons grondbeleid?

Dat zijn onder andere:

- Wet ruimtelijke ordening (inclusief Grondexploitatiewet);
- Besluit ruimtelijke ordening;
- Wet voorkeursrecht gemeenten;
- Onteigeningswet;
- Wet Markt en Overheid;
- BBV en de daarop gebaseerde notities van de commissie BBV;
- Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen;
- Aanvullingswet grondeigendom

Dit is een gevolg van de voorgenomen inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2024.

4. Wat hebben we er in 2022 voor gedaan?

We pasten voor 3 projecten actief grondbeleid toe

Deze 3 projecten zijn:

- De Trompet;
- Assumburg Oud-Haerlem;
- De Velst (24 woningbouwkavels).

Voor deze projecten stelden we een gemeentelijke grondexploitatiebegroting (Grex) op. In 2022 hebben we verder gewerkt aan de uitvoering van werken en aan de ontwikkeling in deze projecten. Hier gaan we mee verder in 2023.

We troffen een voorziening voor het project Waterkokers-Lunetten

Deze voorziening is bedoeld voor de nog uit te voeren werken en de nog te ontvangen verkopen. De Grex voor dit project sloten we bij de Jaarrekening 2021 al af op verzoek van de accountant. Dat is administratief afgehandeld. Met de voorziening kunnen we het project op de juiste manier inrichten en financieel afronden.

We stelden een aantal voorbereidingskredieten beschikbaar

Dat deden we voor haalbaarheidsonderzoeken en de ontwikkeling van woningbouwlocaties.

- We gaven ongeveer € 202.000 uit voor de woningbouwontwikkeling Stationsomgeving. Het beschikbare restantbudget was daardoor aan het eind van het jaar ongeveer € 215.000. In 2021 was het beschikbare budget namelijk € 500.000 (waarvan € 200.000 provinciale subsidie). In 2021 hebben we € 82.500 geïnvesteerd.
We ontvingen tot en met eind 2022 € 160.000 subsidie. De rest (€ 40.000) verwachten we volgend jaar.
- We stelden een nieuw budget van € 30.000 beschikbaar voor het Ontwikkelperspectief Assumburg, Oud Haerlem, Tolhek.
In 2021 hadden we al € 45.000 beschikbaar gesteld voor dit project. Dat was helemaal benut, daarom was nieuw budget nodig.
- Het in 2019 beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet van € 650.000 was niet toereikend. Dit krediet was bedoeld voor het uitwerken van de (her)ontwikkeling tot woningbouwlocatie op deze 5 locaties:
 - De Velst (verdichting)
 - Breedweer (vijver Rosa Manussingel)
 - De Baandert (tankstation)
 - Eikenhof II (begraafplaats noordkant Marquettelaan)
 - Cornelis Groenlandstraat (de bedrijvenzone).

We inventariseren welke kosten we afschrijven voor ontwikkelingen die niet doorgaan, of waarvan de 5-jaars termijn van voorbereiding is overschreden. Dat afschrijven doen we volgens het BBV.

Voor dit planontwikkelingskrediet hadden we een aparte bestemmingsreserve Planontwikkelingskosten aangemaakt, met een saldo van € 650.000. Hiermee wilden we de kosten dekken, die we niet konden dekken in een toekomstige Grex.

We sloten verschillende anterieure overeenkomsten af

Dat deden we om initiatieven voor verschillende bouwprojecten mogelijk te maken.

We sloten anterieure overeenkomsten af voor:

- Het woonrijp maken van een kavel aan de Starweg.
- Het inrichten van openbaar gebied rond de Professor ten Doesschatestraat.

- Ontwikkelingen aan de Maerten van Heemskerckstraat 8. De vergunningen zijn nog niet verleend.
- Ontwikkelingen aan de Maerten van Heemskerckstraat 34-36. De bouwwerkzaamheden zijn gestart.
- Ontwikkelingen aan de Duitslandlaan 9. De vergunningen zijn verleend.
- De ontwikkelingen aan het Europeplein. Deze zijn begonnen.

Wat deden we op het gebied van grond- en gebouwenbeheer?

Bijvoorbeeld dit:

- We beheerden strategisch onroerendgoed (gronden en opstallen) dat we eigendom hebben, of we gaven het uit.
- We gaven verschillende gronden uit via overeenkomsten, bijvoorbeeld in de vorm van verkoop, verhuur, erfpacht, recht van opstal en pacht. En we hielden toezicht op de uitvoering van deze overeenkomsten.
- We startten een aanbestedingsprocedure voor de herontwikkeling van het tankstation aan de Baandert naar een woningbouwlocatie. We bepalen waarschijnlijk begin 2023 of deze aanbesteding werkzaam is.

De collectieve particuliere opdrachtgeverschap-plicht (CPO-plicht) aan een kavel van de Jan van Kuikweg verviel.

We werkten samen met Woonopmaat aan 3 herstructureringsprojecten

Hierbij ging het om deze projecten:

- Debora Bakelaan;
- De Geelvinck;
- Schrijversbuurt, onderdeel wijk Poelenburg.

We benoemden in een samenwerkingsovereenkomst de uitgangspunten voor verdere samenwerking met woningbouwvereniging Woonopmaat.

De raad stelde in 2021 de richtlijnen vast voor de beeldkwaliteit voor de woningen en de openbare ruimte. Hierna staan we kort stil bij elk project.

Debora Bakelaan

- Er zijn 3 van de 4 flats aan de Debora Bakelaan gesloopt.
- De laatste flat (de “gele flat”) gebruikten we tijdelijk voor vluchtelingen uit Oekraïne.
- De nieuwe woontorens zijn in 2022 opgeleverd.
- We hebben het openbaar gebied rond de nieuwbouw ingericht. Dit is bijna klaar.

De Geelvinck

- Na de sloop van de bestaande 52 sociale huurwoningen en garageboxen komen er 72 sociale huurwoningen in het gebied terug. We richten de openbare ruimte dan opnieuw in.
Dat is het uitgangspunt van onze samenwerkingsovereenkomst.
- Woonopmaat zette de aanbestedingsprocedure hiervoor in 2022 in gang.
- Wij hebben het bestemmingsplan in voorbereiding verklaard.

Schrijversbuurt, onderdeel wijk Poelenburg

- Woonopmaat besloot de Van Lennepflat te slopen.
- Er is een principevoorstel gedaan om alle woningen in dit gebied te slopen.
De technische staat/isolatiewaarde van de eengezinswoningen in het gebied is namelijk ook matig tot slecht.
- Woonopmaat voert samen met ons - en in overleg met een klankbordgroep - een scenariostudie uit naar de mogelijkheden tot nieuwbouw.
- We stelden in 2022 een bestuursopdracht vast.
- We werkten aan een participatie-/communicatieplan en formuleren de uitgangspunten voor deze herstructureringsopgave.

5. Actuele prognose grondexploitaties

We actualiseerden de grondexploitaties

Dat doen we elk jaar.

We pasten verplicht de jaarlijkse vroegtijdige tussentijdse winstneming toe

Dat doen we volgens BBV-richtlijnen met de *Percentage of Completion*-methode (POC-methode).

Bij winstgevende Grex'en beoordelen we hiermee of we vroegtijdig tussentijds winst nemen.

Verliezen nemen we zodra deze bekend zijn. Dat laatste past bij het voorzichtigheidsprincipe voor de financiële verslaglegging.

We analyseren de risico's als we de grondexploitatiebegrotingen actualiseren

Voor deze risico's hebben we in de Begroting geen aparte reserve opgenomen. Eventuele risico's dekken we af met de Algemene reserve. In de geldende nota Grondbeleid lichten we dit toe in hoofdstuk 5 Resultaatbepaling en kaderstelling.

We berekenen voor alle complexen de tussentijdse winstneming

Dit doen we op basis van gerealiseerde en nog te verwachte investeringen en opbrengsten.

In tabel 60 ziet u de winstuitnames, die we bij de actualisatie van de Grex'en in 2022 vaststelden.

Het gaat om Onderhanden werk (*in exploitatie genomen gronden 2022*). In deze paragraaf Grondbeleid gaan we hier bij punt 6 (Begrote tussentijdse winstnemingen) dieper op in.

Tabel 60: onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden 2022)
(bedragen x € 1.000)

Omschrijving complex	1-1-2022	Invester- ringen	Winst- uitname	Opbrengst	31-12-2022
GREX De Velst	-1.601	182	14	0	-1.405
GREX De Trompet	105	92	-187	0	10
GREX Assumburg Oud-Haerlem	-12	240	42	0	270
Totaal	-1.508	514	-131	0	-1.125

Omschrijving complex	1-1-2022	Invester- ringen	Winst- uitname	Opbrengst	31-12-2022
Voorziening Waterkokers- Lunetten	165	61	-150	416	492
Totaal	165	61	-150	416	492

Tabel 61: verwacht verloop onderhanden werk meerjarig (bouwgrond in exploitatie)
(bedragen x € 1.000)

Omschrijving complex	31-12-2022	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Herziening verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
GREX De Velst	-1.405	849	0	-556	2023
GREX De Trompet	10	719	-928	-200	2024
GREX Assumburg Oud-Haerlem	270	136	-1.200	-794	2023
Totaal	-1.126	1.704	-2.128	-1.550	

Omschrijving complex	31-12-2022	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Herziening verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
Voorziening Waterkokers-Lunetten	369	-313	0	57	2024
Totaal	370	-313	0	57	

* * Het verwachte eindresultaat is voor heffing van de eventueel verschuldigde Vpb.
De exploitatie Grondexploitatiemaatschappij Tweede Tranche Herstructurering is niet bij het totaal inbegrepen.

6. Begrote tussentijdse winstnemingen

We namen € 19.000 (inclusief afronding) aan tussentijdse winst

Dit is een saldobedrag, zie tabel 62. In voorgaande jaren is dit bedrag (per saldo) teveel aan winst uitgenomen.

We voegden € 206.000 toe aan de bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties

Het ging om winst (inclusief afroming voorziening) bij de 2 Grex'en De Velst en Assumburg/Oud Haerlem plus de afroming van Waterkokers-Lunetten.

We corrigeerden de tussentijdse winst voor de Grex De Trompet met € 187.000

Dit bedrag brachten we ten laste van de bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties. Dat deden we, omdat we tot en met 2021 € 187.000 teveel tussentijdse winst namen. De werkelijke winst was lager.

Oorzaken voor de lagere winst zijn onder andere:

- De gestegen inrichtingskosten, die gingen in 2022 gemiddeld 7% omhoog;
- Een toename van het aantal geplande werkzaamheden;
- Een toename van de ambtelijke uren en overige deskundige ondersteuning voor de uitvoering van de werken.

We corrigeerden de boekwaarde van de Grex De Trompet

Dat deden we per 31-12-2022 met ongeveer € 187.000.

In de Grex nemen we geen risico's op

Eventuele risico's dekken we door de bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties.

We roomden bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties af tot 3 miljoen euro

Dat deden we omdat deze bestemmingsreserve dit plafond kreeg (motie M2022-001) bij de actualisatie van de Grex'en.

Tabel 62: totale winstneming in 2022

		Looptijd	Winstneming
GREX	Assumburg Oud-Haerlem	2023	42.195
GREX	De Velst	2023	13.566
GREX	De Trompet	2024	-186.832
VOORZIENING	Waterakkers-Lunetten	2024	150.000
Voorgestelde winstneming per 31-12-2022 bij Jaarrekening 2022			18.929

Tabel 63: tussentijdse winstnemingen tot en met 2022

		t/m 2021	2022	t/m 2022
GREX	Assumburg Oud Haerlem	2.828.448	42.195	2.870.643
GREX	De Velst	966.962	13.566	980.528
GREX	De Trompet	1.388.553	-186.832	1.201.721
VOORZIENING	Waterakkers-Lunetten		150.000	150.000
Totaal tussentijdse winstnemingen t/m 2022		5.183.963	18.929	5.202.892

*) Bij afsluiten GREX Waterakkers-Lunetten is per 31-12-2021 de winst verrekend. In 2022 niet van toepassing.

7. Lopende complexen

De volgende projecten met een gemeentelijke actieve Grex zijn in uitvoering:

- Assumburg Oud Haerlem;
- De Velst;
- De Trompet.

We verwerkten de tussentijdse winstnemingen per Grex in de stand van zaken

Bij de actualisatie 2022 bepaalden we de vroegtijdig tussentijdse winstnemingen. Dat deden we op basis van gerealiseerde en nog te verwachte investeringen en opbrengsten op eindwaarde resultaat. Per project verwerkten we de winstneming in de beschrijving van de stand van zaken.

Grex Assumburg/Oud Haerlem

De verwachte tussentijdse winst voor Grex Assumburg/Oud Haerlem is € 42.000

Dat bleek uit de tussentijdse winstberekening bij de actualisatie van de Grex op 1-1-2023. Bij de berekening van dit bedrag hielden we rekening met tussentijdse winstneming uit voorgaande jaren.

We verwachten dat het totale kostenbedrag met € 109.000 daalt

Dat is een daling ten opzichte van de Grex Assumburg/Oud Haerlem per 1-1-2022. Dit komt vooral door een verlaging van de kosten voor milieu (archeologie en milieumaatregelen) van € 102.000.

Die kosten vervielen, omdat de werkzaamheden niet meer nodig zijn.

Het nog te investeren bedrag voor deze Grex is ongeveer € 133.000

Dit bedrag is vooral bestemd voor de afronding van de werkzaamheden bij de skeelerbaan in 2023.

Het gaat dan om kosten voor groenvoorziening, verlichting, belastingen en ambtelijke kosten.

Alle opbrengsten zijn gerealiseerd voor Grex Assumburg/Oud Haerlem

We hebben ook het effect op de boekwaarde als gevolg van de correctie winstneming verwerkt. In 2023 sluiten we de AOH Grex civieltechnisch en administratief af. De gronden die niet zijn verkocht gaan tegen de marktconforme waarde op basis van het taxatierapport over naar de nieuw op te stellen GREX AOH-Tolhek

Grex De Velst

De 16 woningen van de hoven A en B zijn opgeleverd

We hebben deze binnenhoven ingericht. De bouw van de laatste 8 woningen van hof C is bijna klaar.

Het eerste deel van de beplanting in de parkzone is aangebracht

Het tweede deel volgt dit plantseizoen.

De verwachte tussentijdse winst voor Grex De Velst is € 14.000

Dat bleek uit de tussentijdse winstberekening bij de actualisatie van de Grex op 1-1-2023. Bij de berekening van dit bedrag hielden we rekening met tussentijdse winstneming uit voorgaande jaren.

Alle opbrengsten zijn gerealiseerd.

We namen tot en met 2022 in totaal € 981.000 op als tussentijdse winst

Dit verwerkten we in de boekwaarde bij de actualisatie van de Grex De Velst per 1-1-2023.

Grex Trompet

De bebouwing van blok F (oostelijk plandeel) is klaar

De aangrenzende openbare ruimte is ingericht. We hebben de optieovereenkomst verlengd.

De partij waarmee we een optieovereenkomst aangingen ontwikkelt een bouwplan

Het gaat om een optie voor de verkoop van de kavel in het noorden van het oostelijk plandeel. Om dit bouwplan mogelijk te maken is een andere ontsluiting voor de windmolen nodig. Het ontwerp hiervoor hebben ter goedkeuring voorgelegd aan de belanghebbenden.

We namen voorgaande jaren € 187.000 teveel winst

Dat bleek uit de tussentijdse winstberekening bij de actualisatie van de Grex per 1-1-2023. Bij de berekening van dit bedrag hielden we rekening met tussentijdse winstneming uit voorgaande jaren.

We namen tot en met 2022 in totaal 1,2 miljoen euro tussentijdse winst

Dit verwerkten we in de boekwaarde van de Grex Trompet bij de actualisatie per 1-1-2023.

Voorziening Waterakkers-Lunetten

De Grex van complex Waterakkers-Lunetten sloten we in 2021 af

Dat deden we op 31 december 2021 op verzoek van de accountant.

Bij deze afsluiting deden we een extra winstneming van € 516.511.

We stortten € 165.094 in de voorziening Waterakkers-Lunetten

Dit bedrag is voor de resterende te verwachten investeringen en opbrengsten vanaf 2022. U vindt dit bedrag op de beginbalans van 2022.

We leverden in 2022 de laatste vrije woningkavel aan een ontwikkelaar

We sloten met deze ontwikkelaar een gronduitgifte-overeenkomst over de afname van een aantal kavels voor woningbouw.

We verleenden omgevingsvergunningen voor 8 woningen op de kavels

Tegen dit besluit is beroep ingesteld bij de Rechtbank. Daarna volgde hoger beroep bij de Raad van State. In 2022 is uitspraak gedaan over het hoger beroep. Hierop volgde nog kort geding bij de rechtbank tegen het voornemen om de gemeentegrond te leveren. Dit gebeurde met een beroep op het Didam-arrest.

De rechtbank wees de vordering van het verbod van de grondlevering af

We mochten de grond dus leveren en ontvingen ook de koopsom van de ontwikkelaar. Dit bedrag verwerkten we in de boekwaarde per eind 2022.

We deden investeringen en hadden verkoopopbrengsten

- We investeerden in de aankoop en levering van stenen, de uitvoering van werken en notariële kosten.
- We ontvingen ongeveer € 416.000 uit verkoop (inclusief indexvergoeding).
- Per saldo was er een positief verschil van circa € 354.000.

De voorziening had een positief saldo van ongeveer € 519.000 per 31-12-2022

Dit bedrag blijft beschikbaar in de voorziening.

We calculeerden een nog te investeren bedrag van € 312.000

Dit bedrag is bestemd voor de uitvoering van werken, externe advisering, ambtelijke kosten en belastingen in de periode 2023-2034. We verwachten dat het restant voorzieningenbedrag uitkomt op ongeveer € 206.000.

We stellen voor de voorziening met € 150.000 af te romen

Van het restant voorzieningenbedrag (€ 206.000) storten we dan € 150.000 in de bestemmingsreserve Risico's grondexploitatie.

Er blijft dan een beschikbaar budget over van ongeveer € 56.000

In dit bedrag is rekening gehouden met verwachte kostenstijgingen in de periode 2023 en 2024.

Dat is inclusief nog niet begrote kosten, belastingen en andere tijdelijke beheerkosten.

8. Afsloten complexen

In 2022 sloten we geen projecten af

- De projecten Assumburg Oud-Haerlem en De Velst (24 woningen) lopen door. Die sluiten we eind 2023 af.
- Het project De Trompet en Waterkokers-Lunetten sluiten we waarschijnlijk eind 2024 af.

9. Nieuwe complexen

Er zijn ook nieuwe complexen waarvoor we nog geen Grex opstelden

Vooruitlopend daarop ondernamen we al wel acties. Hierna gaan we in op 5 van deze ontwikkellocaties in de initiatieffase (actief grondbeleid).

Stationsgebied

In het voorjaar van 2021 is voor dit gebied een bestuursopdracht vastgesteld

Daarin staan het planproces en de randvoorwaarden waaraan het project moet voldoen.

- We hebben een projectorganisatie ingericht en een klankbordgroep ingesteld.
- Er zijn 7 bijeenkomsten met de klankbordgroep geweest. Op basis daarvan hebben we de nota van Uitgangspunten en Randvoorwaarden (NUR) opgesteld.

- De raden van Heemskerk en Beverwijk stelden de NUR op 22 december 2022 vast.
- Het college stelde het ontwerp vast voor de herinrichting van het stationsplein aan de kant van de supermarkt. We bereiden de aanbesteding voor en voeren het ontwerp daarna uit.
- Bij de inrichting van het gemeentelijk deel gaat het om tijdelijke aanpassingen. We hebben besloten het entreegebied op te knappen om alvast de bestaande knelpunten op te lossen.
- We troffen voorbereidingen om in het eerste kwartaal van 2023 met de uitvoering te beginnen.

Ontwikkelperspectief Assumburg, Oud Haerlem en Tolhek (AOHT)

We werkten een aantal alternatieve scenario's uit

Dat deden we in opdracht van de raad. Op 2 november 2022 presenteerden we de schets en 2 varianten van de nieuwe inrichting aan de raadsleden. Daarna zijn de raadsleden in gesprek gegaan met de aanwezige belanghebbenden.

De Baandert (locatie tankstation)

We startten een juridische procedure met de huurder

Zo willen we tot oplevering van de locatie komen. De rechtbank heeft bepaald dat de huurder de locatie uiterlijk 24 februari 2023 gesaneerd en ontruimd moet opleveren.

We bereidden het opstellen van een plan voor woningbouw voor

We startten een Europese niet-openbare aanbestedingsprocedure voor de ontwikkeling van het gebied De Baandert. De te selecteren ontwikkelende partij wordt verantwoordelijk voor het ontwerpproces en het participatieproces.

De aanbestedingsprocedure bestaat uit 2 fases: een selectie- en een gunningsfase

De selectiefase hebben we eind 2022 afgerond. We nodigen de 5 geselecteerde partijen uit om in 2023 een inschrijving te doen voor de tweede fase, de gunningsfase.

Eikenhof 2

De raad stelde de NUR op 22 december 2022 vast

Deze NUR is ook tot stand gekomen in samenwerking met de hiervoor ingerichte klankbordgroep.

Verdichting woningbouw De Velst II

De Velst II is in voorbereiding

- Op 30 juni 2022 stelde de raad het stedenbouwkundig plan vast.
- Eind december 2022 is het bestemmingsplan ter inzage gelegd. Op die manier willen we ook het planologisch-juridisch kader scheppen.
- We betrekken de bewoners, omwonenden, klankbordgroep en samenwerkingspartners actief bij wat we doen. We houden hen op de hoogte over de ontwikkelingen in dit project.

10. Verloop van de reserves

Voor 2022 en volgende jaren zijn de volgende reserves beschikbaar:

- Bestemmingsreserve Tolhek;
- Bestemmingsreserve Grondbeleid en -beheer;
- Bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties.

De bestemmingsreserve Tolhek is voor de voorbereidingskosten Tolhek

Deze reserve heeft een onbepaalde looptijd.

Er waren in 2022 geen voorbereidingskosten voor Tolhek

We hoefden hiervoor dus geen bedrag uit de bestemmingsreserve te onttrekken. Zodra een grondexploitatie is vastgesteld, brengen we de nog te maken kosten ten laste van de grondexploitatie.

Bestemmingsreserve Grondbeleid en -beheer heeft meerdere bestemmingen

Deze bestemmingsreserve heeft een looptijd tot en met 2025. We stelden hem in:

- Voor maatschappelijke opgaven op gronden en vrijgekomen gemeentelijk vastgoed, waarvoor geen grondexploitatie geldt;

- Om de onderhoudskosten van de woningen van het voormalig Verzamelcomplex te dekken;
- Voor de bekostiging van de eventuele afwaardering van activa.

We onttrokken € 8.949 uit bestemmingsreserve Grondbeleid en -beheer

Dat was voor de onderhoudskosten van de woningen van het voormalig Verzamelcomplex.

We brachten € 64.782 ten laste van bestemmingsreserve Grondbeleid en -beheer

Dat was voor de exploitatiekosten. Er is namelijk nog geen grondexploitatie Tolhek.

Bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties fungeert als buffer

Met deze reserve kunnen we eventuele risico's binnen de lopende grondexploitaties opvangen.

Deze reserve is ook bedoeld om gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk te maken.

Het plafond van bestemmingsreserve Risico's grondexploitatie is 3 miljoen euro

Dat is vastgesteld in een motie (M2022-001). We roomden de reserve af tot dit plafond.

Per saldo is € 18.925 aan tussentijdse winstnemingen in deze reserve gestort

Dit is het saldo van de stortingen en een onttrekking van de tussentijdse winstnemingen in 2022.

We hebben het bedrag van € 18.925 onttrokken uit deze reserve en ten gunste gebracht aan de Algemene reserve, omdat we anders boven het plafond van 3 miljoen euro uitkwamen.

11. Verbonden partijen

De gemeente heeft een deelneming in de grondexploitaties van de Grondexploitatie maatschappij Tweede Tranche Herstructurering (GEM TTH).

We participeren samen met Woonopmaat in GEM TTH

GEM is een commanditaire vennootschap die zorgt voor de planvorming en de grondexploitatie.

In 2010 is de Tweede Tranche Herstructurering gestart (GEM TTH). Alle locaties zijn klaar.

De GEM TTG wordt waarschijnlijk half 2023 afgesloten.

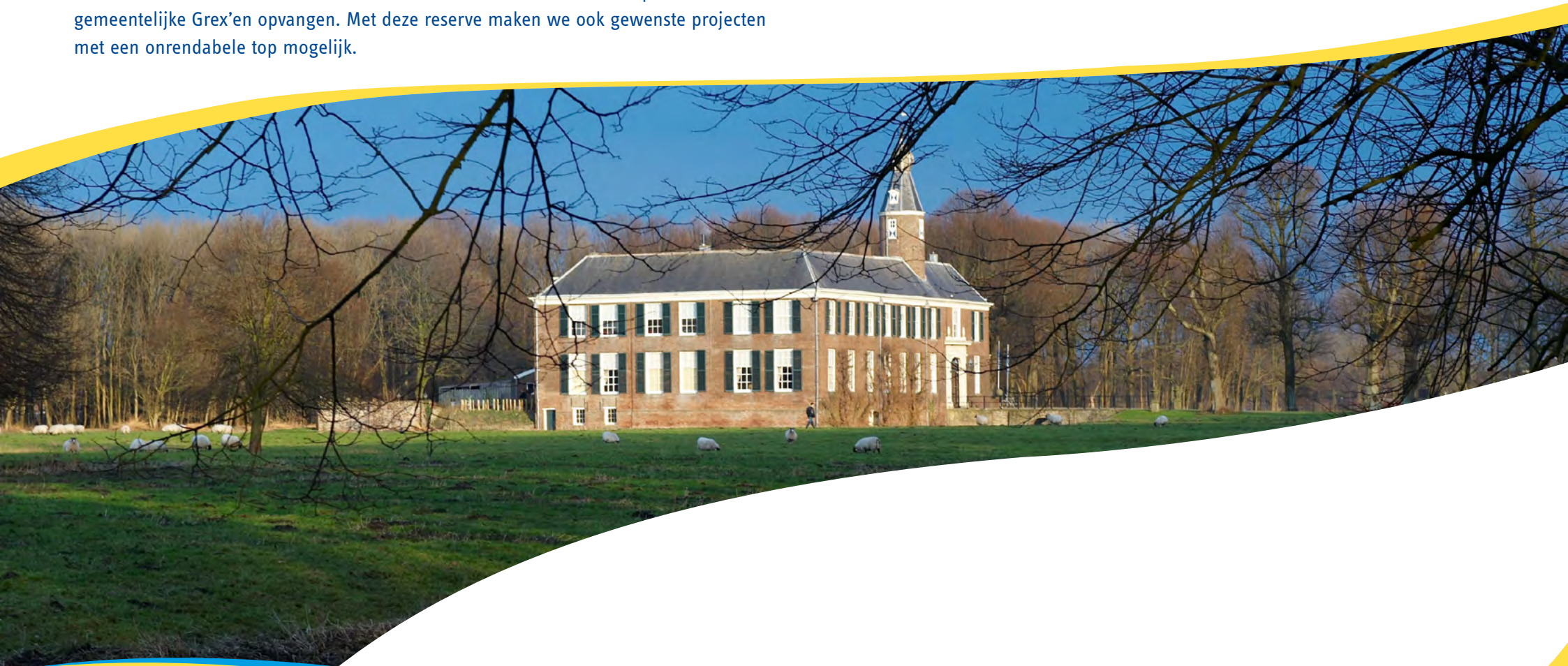
12. Risico's

We stelden de bestemmingsreserve Risico's grondexploitatie in

Deze reserve is een buffer waarmee we eventuele risico's binnen de lopende actieve gemeentelijke Grex'en opvangen. Met deze reserve maken we ook gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk.

De bestemmingsreserve Risico's grondexploitatie is groot genoeg

We kunnen er de berekende risico's mee dekken. Dat blijkt uit de risicoanalyse op basis van de jaarlijks bijgestelde exploitaties. Meer informatie over deze risicoanalyse vindt u in paragraaf B Weerstandsvermogen.



H. Duurzaamheid

Inleiding

Duurzaamheid is een veelomvattend begrip. Het heeft niet alleen te maken met het milieu, maar ook met maatschappelijk verantwoord werken en met het denken aan toekomstige generaties. Als gemeente hebben we hierin een voorbeeldfunctie. In deze paragraaf leest u wat we doen op het gebied van onder andere energiebesparing, luchtkwaliteit, mobiliteit en klimaatadaptatie.

We willen in 2030 een energieneutrale organisatie zijn

Daarom voeren we ons Milieubeleidsplan 2020-2023 uit.

We gaan ons kernvastgoed (6 gebouwen) verduurzamen

We vroegen de raad daarom om middelen voor:

- Het opstellen van Duurzame meerjarenonderhoudsplannen voor ons kernvastgoed;
- Het maken van een routekaart maatschappelijk vastgoed.

We konden nog geen LED toepassen in de openbare verlichting

Dat kwam door leveringsproblemen van de materialen. We hevelden de extra middelen voor 2022 over naar 2023. Zodat we dan een stevige inhaalslag kunnen maken.

We voerden een mobiliteitsscan (enquête) uit onder ons personeel

Dit deden we vanuit IJmond Bereikbaar. Dit zijn (concept)resultaten:

- Er waren 155 respondenten (55% van ons personeelsbestand).
- De meeste medewerkers komen op de fiets (45%) naar het werk, een grote groep komt met de auto (43%). Slechts 6% komt met het OV.
- De automobilisten zorgen voor 98% van de CO₂-uitstoot.
- 43% van de automobilisten (dus 43% van 43%) is bereid om te gaan fietsen als er een beter fietsenplan is. Daar moet dan ook de e-bike in worden opgenomen en een douche- of wasruimte om je op te frissen.

- De voornaamste redenen om over te stappen op het OV zijn een betere OV-route (station dichterbij) en een volledig dekkende OV-vergoeding. 35% van de automobilisten wil het OV dan wel vaker proberen.
 - 74% van de automobilisten staat regelmatig in de spits, terwijl 84% wel de mogelijkheid heeft om deze te vermijden.
 - 91% van de automobilisten rijdt alleen in de auto.
- De aanbevelingen van deze mobiliteitsscan volgen nog.

Programma Gezondheid & Luchtkwaliteit (programma GL)

We voerden maatregelen van programma Gezondheid & Luchtkwaliteit IJmond uit

Dat doen we vanaf 2022. Het vierjarenprogramma Gezondheid & Luchtkwaliteit IJmondgemeenten 2021-2025 heeft 4 thema's:

- Industrie;
- Leefomgeving;
- Mobiliteit;
- Scheepvaart.

We staan hierna kort stil bij elk thema.

Industrie

- De stookinstallaties van 23 glastuinbouwbedrijven in Heemskerk zijn gecontroleerd. Bedrijven zijn aangeschreven op het uitvoeren van de juiste keuringen of emissiemetingen (als dat van toepassing was). We schreven ze ook aan op het uploaden van de actuele gegevens van de installatie. Er zijn nog 3 glastuinbedrijven waar een eenmalige emissiemeting nodig is.
- De Provincie handhaafde op ons advies het geurbesluit voor Hoogoven 6. We gaven dit advies vanuit het wettelijk adviseurschap voor de vergunningaanvragen van Tata Steel.

Leefomgeving

- We willen dat gezondheidswinst een onderdeel is van ruimtelijke ontwikkelingen. Daarom startten we met de GGD Kennemerland een pilot om hiervoor een afwegingskader te ontwikkelen. We gebruiken daarbij een (landelijk) beschikbare tool: Quick Scan gezondheid.
- We proberen bij de pilot een vertaling te maken van (wettelijke) milieunormen (waaronder grenswaarden voor luchtkwaliteit) naar gevolgen voor gezondheid(sbescherming).

Mobiliteit

- We troffen voorbereidingen om een programma Laadinfrastructuur op te stellen.
- We werkten verkeersbesluiten uit waarin we locaties voor laadpalen binnen de gemeentegrenzen vastleggen.
- Bij drukke verkeersknooppunten gaan we tot en met 2024 de luchtkwaliteit meten. Er zijn 3 meetlocaties in Heemskerk. We hebben hier nog geen resultaten van.
- Via de werkgeversaanpak van IJmond Bereikbaar zijn activiteiten uitgevoerd die de luchtkwaliteit bevorderen (zie de alinea over IJmond Bereikbaar verderop in deze paragraaf).

Scheepvaart

- Heemskerk heeft geen scheepvaart, maar luchtverontreiniging kent geen gemeentegrenzen. In het Noordzeekanaal bezochten we daarom ongeveer 25 schepen. In 5 gevallen was er sprake van beperkte roetuitstoot. We hebben de kapiteins hierop gewezen. Er was geen aanleiding tot handhaving.

Programma Energietransitie

We zijn gestart met het Programma Energietransitie

- Dit deden we door een CO₂-nulmeting uit te voeren voor onze hele gemeente.
- We maakten ook een begin met een CO₂-routekaart.
- We inventariseerden het gemeentelijk beleid dat een relatie heeft met CO₂. Hieruit volgen straks doelen, ambities en maatregelen.

Regionale Energiestrategie (RES)

Wat deden we op het gebied van de RES?

Bijvoorbeeld dit:

- In januari 2022 stelde het college het Uitvoeringsprogramma RES Noord-Holland Zuid vast.
- Binnen de RES zijn er locatie-specifieke zoekgebieden en generieke zoekgebieden. We ondertekenden voor locatie-specifieke zoekgebieden de intentieverklaring voor het OER-traject (Opwek Energie op Rijksvastgoed). Hiermee spraken we de intentie uit om de mogelijkheden te onderzoeken tot hernieuwbare opwek langs de snelweg A9. Inmiddels heet dit traject niet langer OER, maar Energieroute Noord-Holland.
- Voor generieke zoekgebieden startten we een onderzoek naar de mogelijkheid van een solar carport.
- In 2022 stelde het college de Eerste RES-monitor vast.
- Op de achtergrond werken we aan het opstellen van de Voortgangsrapportage RES.

Transitievisie warmte

We konden nog niet beginnen met de uitvoering van de Transitievisie warmte

We ontvingen hier namelijk pas halverwege 2023 de middelen van het Rijk.

Verduurzaming bestaande bouw

Wat deden we om bestaande bouw te verduurzamen?

Bijvoorbeeld dit:

- We verzorgden het gemeentelijk energieloket. Dat deden we vanuit het Regionaal Energiebesparing Programma (REP). Tot en met het derde kwartaal gaf dit loket 151 persoonlijke en 1.766 digitale adviezen. De meeste adviezen gingen over zonnepanelen, isolatie en warmtepompen.
- We vroegen inwoners het energieloket te beoordelen, 57 inwoners vulden daarvoor een enquête in. De tevredenheidsscore was een 7,6.
- We organiseerden begin 2022 een bewonersbijeenkomst voor een gezamenlijke inkoopactie van zonnepanelen. Het resultaat? We gaven 95 adviezen en er zijn ongeveer 68 zonnepaneelinstallaties geplaatst.

- We lieten bij 500 woningen een warmtescan uitvoeren. Via het pilotproject Groen Thuis begeleidden we 6 inwoners van advies, planning en offertebeoordeling tot de oplevering naar een aardgasvrij(-klaar) huis. Het was een succesvol project. Door marktomstandigheden zijn nog niet alle 6 inwoners van het aardgas af. De wachttijden zijn erg lang en het is moeilijk om de juiste offertes te ontvangen.
- De Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW) ronden we ook succesvol af. Dat kwam onder andere door een goede samenwerking met Eco Heemskerk, Klimaatroute, Duurzaam Bouwloket en meerdere webshops. We zijn in dit project langs de deuren gegaan om adviezen te geven en duurzame maatregelen achter te laten, zoals radiatorfolie en LED verlichting. Dit leidde tot 2.882 adviezen en/of duurzame maatregelen bij woningeigenaren of huurders. 58% hiervan is richting huurders gegaan. Omdat deze doelgroep vaker te maken heeft met energiearmoede, ging hier meer aandacht en geld naar toe.
- De Duurzaamheidslening voor het verduurzamen van particuliere woningen was een succes. Inwoners hadden een voorkeur voor zonnepanelen. Van de 88 gerealiseerde maatregelen ging het 53 keer om een zonnepanelen-systeem. Bij 11 woningen is HR++ glas, of HR+++ glas geplaatst, waarbij meestal ook de kozijnen zijn vernieuwd. In 2022 werden 4 warmtepompen geplaatst.
- De gemeenteraad vulde het duurzaamheidsfonds opnieuw aan met € 750.000. Daarmee zetten we de Duurzaamheidslening voort.

GreenBiz

Ondernemers stelden concrete hulpvragen en wilden graag verduurzamen

2022 was een bijzonder jaar. Met de oorlog in Oekraïne en de stijgende energieprijzen was verduurzamen een heet hangijzer voor bedrijven. Omdat de vraag naar materialen toenam, werden de levertijden ervan steeds lager. Dat gold vooral voor bevestigingsmaterialen. GreenBiz heeft veel ondernemers bij kunnen staan die niet goed wisten waar te beginnen. Bijvoorbeeld door:

- Energiescans, afvalscans en warmtecamera beelden uit te voeren. Het energieverbruik van bedrijven is gemonitord. Aangemelde ondernemers

kregen dagelijks inzicht in het energieverbruik en het effect van de mogelijke aanpassingen die zij doorvoeren.

- Vragen te beantwoorden over netcongestie. Bij netcongestie kan het elektriciteitsnetwerk de energieproductie niet aan. Bij de Houtwegen is dat het geval door de beperkte capaciteit van de elektriciteitskabels. In 2022 heeft Greenbiz een Roadmap gepresenteerd. Daarin staat wat er nodig is om beide industrieterreinen CO2 neutraal te maken, rekening houdend met de extra elektrificatie (de toename van elektriciteitsopwekking en -distributie) die de komende jaren plaatsvindt.
- Het FlexScan onderzoek af te ronden. Dit onderzoek moest duidelijk maken of en hoe het mogelijk is om energiepieken over de dag te beperken. In 2023 gaat GreenBiz als vervolg hierop concrete testen doen bij bedrijven die daar open voor staan.

Just Transition Fund

De IJmondgemeenten kregen een subsidie van 58 miljoen euro toegewezen

Het gaat om een subsidie in het kader van het Europese Just Transition Fund. De IJmondgemeenten (inclusief Uitgeest en Castricum) dienden deze subsidieaanvraag in bij de Europese Commissie (EC). Met deze subsidie kunnen we duurzame initiatieven op het gebied van (om)scholing, innovatie bij het MKB, werkgelegenheid en infrastructuur ondersteunen.

IJmond Bereikbaar

IJmond Bereikbaar is een publiek private samenwerking

Hierbij werken de IJmondgemeenten onderling samen aan integrale infrastructurele- en mobiliteitsvraagstukken.

De gemeenten werkten met het bedrijfsleven aan de werkgeversaanpak

Deze aanpak leidde bijvoorbeeld tot:

- Het uitvoeren van 9 mobiliteitsscans, waaronder bij de gemeente (zie de inleiding van deze paragraaf).

- Een toename van het aantal fietsers in de IJmond fietscommunity van 1.443 naar 2.300. Deze fietsers zijn samen goed voor 1,1 miljoen fietskilometers en 66.000 spitsmijdingen.
- Een groei van de samenrij community (auto) van 935 naar 1.039 leden. Het aantal spitsmijdingen was 1.720 en er zijn 7.700 ritten gedeeld.
- De gezamenlijke (fietsen en samenrijden) CO₂-besparing is 228.000 kg. Dit was de stand op 21-12-2022.
- Een nieuwe subsidieaanvraag bij de Metropoolregio Amsterdam (programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid). Zodat IJmond Bereikbaar de werkgeversaanpak verder uit kan breiden in 2023. Deze subsidieaanvraag is weer goedgekeurd.
- Duurzame mobiliteit. Dat bevordert het klimaat en de luchtkwaliteit. In 2022 zetten we daarom sterker in op de werkgeversaanpak zoals in het Programma Gezondheid en Luchtkwaliteit is opgenomen.

Green Deal Duurzame Zorg

Zorginstellingen en ziekenhuizen verbruiken veel energie en grondstoffen. Daarmee draagt de zorg bij aan vervuiling van het milieu. In de Green Deal Duurzame Zorg staan afspraken om de zorgsector duurzamer te maken.

De regionale en landelijke nieuwe Green Deal Duurzame Zorg zijn ondertekend

De zorginstellingen ondertekenden in oktober 2022 de regionale en de landelijke nieuwe Green Deal Duurzame Zorg. Verduurzaming van de zorg is nog steeds een grote uitdaging. Met het ondertekenen van de Deal laten de besturen van de zorginstellingen zien dat het onderwerp de aandacht krijgt die het nodig heeft.

We ondertekenden in 2021 het Energiebesparingsakkoord Noord-Holland

Hierin spraken we af om het toezicht op de wettelijke verplichting tot energiebesparing bij bedrijven te intensiveren.

- We kregen subsidie om het Energiebesparingsakkoord uit te voeren.
- We inventariseerden de energierelevante bedrijven en bereidden de uitvoering op het toezicht voor.

- We trokken extra capaciteit aan en organiseerden trainingen. Medewerkers kregen een training van een expert in energiebesparing.

Water en Groen

We verleenden 2 scholen subsidie voor het verduurzamen van schoolpleinen

De Anne Frankschool en kindcentrum Eigenwijze (voorheen de Zilvermeeuw) kregen allebei € 5.000 subsidie. Ze hebben hun schoolpleinen groen ingericht, met ruimte waar kinderen kunnen struinen.

We ondersteunen groene initiatieven van bewoners

We krijgen groene initiatieven binnen via Groenspoor. Groenspoor bracht dit jaar ook een aantal initiatieven tot uitvoering:

- Vanuit school de Kariboe en de buurttuin die ernaast ligt, zijn 4 ‘gave ommetjes’ op kaart gezet. Deze kleine wandelingen zijn erop gericht om aan de dagelijkse aanbevolen beweging te voldoen. De routes zijn zo gekozen dat ze voor iedereen toegankelijk zijn, ook voor mensen met een lichamelijke beperking.
- Langs de routes van de ommetjes zijn struiken en bollen geplant met de basisschoolkinderen en bewoners van omgeving Rendorppark. Deze plantactie was onderdeel van de Plantestafette, dat is ook een initiatief van Groenspoor. Het plantmateriaal is voor een deel ingekocht en voor een deel ter beschikking gesteld door de stichting Meerbomen.nu. Deze stichting ‘oogst’ struiken op ongewenste plekken, zoals in ons duingebied. De struiken krijgen een tweede leven op een plek waar ze wel gewenst zijn. Een prachtig en duurzaam initiatief. Hier willen we in de toekomst vaker mee samenwerken.

We deden kleine aanpassingen in de openbare ruimte

We plantten bijvoorbeeld bomen en struiken en plaatsten speelaanleidingen. Dat deden we onder andere in de Verhammestraat en Graaf Willem II laan.

We monitorden de ontwikkeling van de biodiversiteit

De Vlinderstichting onderzoekt jaarlijks in onze bermen welke soorten insecten daar voor komen.

Dit doet zij op 12 meetpunten, 3 keer per jaar. Zo monitort de Vlinderstichting ons maaibeheer op biodiversiteit (en voert zij de motie van het CDA en Groen Links uit om de biodiversiteit te verhogen).

De uitkomsten van de monitor van de Vlinderstichting waren positief

Het rapport liet dit jaar een stijging zien van het aantal getelde insecten. Het was een derde meer dan vorig jaar. Daarnaast was er een verdubbeling in soortenrijkdom. De kanttekening bij deze uitkomst is dat biodiversiteit altijd fluctueert. Na een monitoring van minstens 5-10 jaar hebben we pas een goed beeld van de ontwikkeling.

Er zijn verschillende oorzaken mogelijk voor de toename in biodiversiteit

Bijvoorbeeld:

- Een droge zomer
Dat is klimatologisch niet wenselijk, maar sommige insecten profiteren ervan.
- Ons aangepaste maaibeheer
Daar hebben we afgelopen 2 sterk op ingezet. We hebben plekken omgetoverd tot kruidenrijke velden en bermen.
- Onze nieuwe beheercategorie, ECOflora
Op deze plekken is een hoge potentie voor de ontwikkeling van biodiversiteit gevonden.

Samen lijkt dat zijn vruchten af te werpen. Het is nog maar de vraag of deze ontwikkeling doorzet. Monitoring in de komende jaren zal dit aantonen.

We vergroenden boomspiegels en stimuleerden de aanleg van geveltuinen

- Onze eigen dienst voerde het vergroenen van boomspiegels en de aanleg geveltuinen uit. Inwoners plantten er groen in en onderhouden dit. De stenige Broekpolder wordt steeds groener door de aanleg van tientallen geveltuinen.
- We pasten de werkwijze rondom geveltuinen dit jaar flink aan.

Het gedachtegoed van de Omgevingswet stond hierbij centraal. Tot vorig jaar konden inwoners een aanvraag doen bij Team Onderhoud. Dit team beoordeelde de aanvragen en legde de geveltuin aan. Nu mogen onze inwoners zelf aan de slag als zij voldoen aan de 'spelregels'. Dit is een beproefde methode, die veel dorpen en steden hanteren.

De spelregels vindt u op onze website. We geven daarbij ook tips voor de aanleg en raden plantensoorten aan, die goed groeien in een geveltuin en bijdragen aan de biodiversiteit.

- Op de Heemskerkse Waterdag besteedden we in een informatiekraam veel aandacht aan de nieuwe werkwijze voor geveltuinen. Bezoekers reageerden daar enthousiast op.

Klimaatadaptatie

We geven invulling aan de afspraken uit het de Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie

Dat doen we met het Klimaatadaptatieplan. In de uitvoeringsagenda van dit plan staan 3 onderdelen:

- Knelpunten;
- Communicatie;
- Onderzoek.

We verhielpen het knelpunt aan de Mozartstraat

We deden dit door de roosters in de gevel dicht te zetten.

We intensiverden de gesprekken over wateroverlast in het Heemskerkerduin

Dat deden we in samenwerking met verschillende partners. We voerden hiervoor ook een onderzoek uit naar het klimaatbestendig maken van Heemskerk en van het tuindersgebied.

Wat deden we nog meer in 2022?

Bijvoorbeeld dit:

- We organiseerden - in het kader van voorlichting en bewustwording - op 21 mei een Waterdag in Park Assumburg. En we deden mee met het NK-tegelwippen.
- We voegden op enkele plekken extra waterberging toe in het stedelijk gebied. Bijvoorbeeld bij de Ambachtsring in de Houtwegen. We hanteerden hierbij het concept 'de waterbergende weg'.
- In het landelijk gebied gingen we verder met de voorbereiding van de aanleg van de Watertuinen. Dit zijn waterbergingen voor de opvang van overtollig water in de binnenduinrand.
- In de regio Noorderkwartier werkten we samen om gebiedsoverstijgende projecten op het gebied van klimaatadaptatie op te pakken. Dit legden we vast in de Samenwerkingsovereenkomst werkregio Klimaatadaptatie Noorderkwartier.

I. Openbaarheid

Wet open overheid (Woo)

De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob)

Een belangrijk verschil tussen beide wetten is dat de Woo de overheid verplicht om zelf informatie in fases openbaar te maken (actief). Volgens de Wob hoefde dat alleen op verzoek (passief).

Met de Woo zetten we dus een belangrijke stap naar een open overheid.

De Woo regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet

Het doel hiervan is om bestuursorganen (organisaties met overheidstaken) transparanter te maken. Dat verkleint de kloof tussen overheid en burgers.

We brengen onze informatiehuishouding op orde

De Woo besteedt specifiek aandacht aan de (digitale) informatiehuishouding van organisaties. Is die huishouding op orde? Dan helpt dat om documenten openbaar te maken.

In 2022 stelden we hiervoor een projectgroep samen. Deze projectgroep is verantwoordelijk voor het inventariseren, afstemmen, coördineren en het implementeren van de wettelijk gestelde eisen van de Woo.

Onze ambitie is om (blijvend) aan de minimaal gestelde eisen te voldoen

We kijken tijdens het programma of we ons ambitieniveau verhogen. Ons uitgangspunt blijft om met de toegekende gelden in ieder geval te blijven voldoen aan de wettelijke fasering.

We ontvingen in 2022 11 Wob-verzoeken en 8 Woo-verzoeken

Die namen we allemaal in behandeling.

Jaarrekening



Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000)

	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijziging	Rekening 2022	Vershil begroot -/ werkelijk
1. Bestuurlijk domein				
Lasten	-9.999	-10.148	-9.490	658 V
Baten	1.505	1.606	3.007	1.401 V
Saldo	-8.495	-8.542	-6.483	2.059 V
2. Sociaal domein				
Lasten	-59.866	-66.431	-64.844	1.588 V
Baten	15.283	14.772	17.525	2.753 V
Saldo	-44.583	-51.659	-47.319	4.341 V
3. Fysiek domein				
Lasten	-20.286	-20.857	-20.542	315 V
Baten	11.477	11.874	12.696	822 V
Saldo	-8.809	-8.983	-7.846	1.137 V
Algemene dekkingsmiddelen				
Lasten	-1.433	-1.579	-1.518	61 V
Baten	75.099	83.408	85.074	1.666 V
Saldo	73.665	81.829	83.556	1.728 V
Overhead				
Lasten	-16.598	-17.913	-18.604	-691 N
Baten	606	621	690	69 V
Saldo	-15.991	-17.291	-17.913	-622 N
Vennootschapsbelasting				
Lasten	0	0	6	6 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	0	0	6	6 V
Onvoorzien				
Lasten	-50	-50	0	50 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-50	-50	0	50 V
Totaal lasten	-108.231	-116.978	-114.992	1.987 V
Totaal baten	103.969	112.281	118.992	6.711 V
Saldo voor bestemming	-4.262	-4.697	4.001	8.698 V
Storting in reserves	-3.562	-9.650	-10.139	-489 N
Ottrekking aan reserves	5.313	13.410	10.938	-2.472 N
Saldo na bestemming	-2.512	-937	4.800	5.737 V

We sloten 2022 af met een overschot van 4,8 miljoen euro

Omdat we uitgaven van een tekort van 0,9 miljoen euro, komen we door dit overschot uiteindelijk 5,7 miljoen euro voordeliger uit dan begroot. Bij de programma's lichten we alle mutaties (veranderingen groter dan € 50.000) toe die dit verschil verklaren. Hieronder vatten we de belangrijkste verklaringen samen.

Bijdrage opvang Oekraïners € 2.836.444 V

Met het raadsbesluit van april 2022 was een bedrag van 1,5 miljoen euro vrijgemaakt voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. De werkelijke kosten waren € 843.000. We bleken een onvoorzien bijdrage vanuit het Rijk te krijgen om deze opvangkosten te dekken. Dat is een financiële meevaller. Volgens de berekeningen ontvangen we over 2022 een normvergoeding van het Rijk van ruim 2,8 miljoen euro.

Uitkering Gemeentefonds € 1.709.000 V

De Algemene uitkering Gemeentefonds had een meeropbrengst van 1,7 miljoen euro. Dat kwam voor 1,4 miljoen euro door de Decemercirculaire. Omdat we mutaties uit circulaire niet gelijk in de begroting verwerken, is die decembermutatie nu een meevaller in deze Jaarstukken. Daarnaast ontvingen we een correctie van 0,3 miljoen euro op de Algemene uitkering van eerdere jaren.

In het saldo van de Decemercirculaire zat ook een bedrag van € 913.000 voor de energietoeslag 2023. We stellen de raad voor dit bedrag te bestemmen voor volgend jaar.

Voorziening Pensioen wethouders € 1.069.000 V

Bij de jaarlijkse herberekening bleek dat we de stand van de voorziening Pensioen wethouders met bijna 1,1 miljoen euro kunnen verlagen. De voornaamste oorzaak hiervoor is de sterk gestegen rekenrente. Die ging omhoog van 0,53% naar 2,47%.

Jeugdhulp € 690.000 N

Vanaf 2022 is het budget Jeugdzorg structureel met 1,4 miljoen euro verhoogd. Toch bleek dit budget niet groot genoeg, we gaven namelijk € 690.000 meer uit. Oorzaken hiervoor zijn onder andere dat:

- de jaarlijkse indexatie van de tarieven voor de ondersteuningsproducten voor jeugdhulpaanbieders hoger is dan de indexatie in onze gemeentebegroting;
- de trajecten langer duren en relatief duur zijn, omdat de problematiek complexer is. Al zien we wel een daling van de instroom voor jeugdhulp;
- de vraag naar jeugdhulp met verblijf en kostbare hoog-specialistische jeugdzorg zijn gestegen. Deze ondersteuning loopt de komende periode voor een groot gedeelte door.

Dotatie voorziening Personele verplichtingen € 580.000 N

Omdat we onze organisatie doorontwikkelen, sloten we in 2022 verschillende vaststellingsovereenkomsten af. Hierdoor was een extra storting (dotatie) nodig in de voorziening Personele verplichtingen. Deze voorziening dekt - vanuit goed werkgeverschap - personele kosten.

Bouw- en omgevingsvergunningen € 220.000 V

We verstrekten vergunningen voor een aantal grote bouwprojecten, waaronder 50 appartementen aan de Duitslandlaan en 78 flexwoningen aan de Kerkweg. Dit leidde tot een incidenteel (niet begroot) voordeel van € 220.000.

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) € 193.000 V

Voor de bijdrage aan VRK Veilig Thuis was een bedrag begroot van € 483.000. Het Rijk verhoogde de Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang (DUVO-gelden) en betaalde deze extra DUVO-gelden uit aan centrumgemeente Haarlem. Daardoor daalde onze bijdrage als deelnemende gemeente. (Met de begroting 2023 is de bijdrage aan VRK Veilig Thuis daarom bijgesteld naar € 339.000 structureel.) We ontvingen ook een (niet begroot) bedrag van € 49.000 van de gemeente Haarlem voor DUVO 2020/2021.

CAK eigen bijdrage

In de Wmo-monitor van het CAK is een rapportage opgenomen met de financiële gegevens van de gemeente. De in deze rapportage opgenomen afdrachten van € 220.239 zijn volledig verantwoord in de gemeenteadministratie.

Overzicht structurele baten en lasten reserves

(bedragen x € 1.000)

	Lasten	Baten	Toelichting
BR Stichtingskosten Kennemercollege		43	Dekking kapitaallasten stichtingskosten Kennemercollege
BR Bouw en verbouw Gemeentehuis		537	Dekking kapitaallasten gemeentehuis
Totaal		580	

Grondslagen voor de verslaggeving, algemeen

Bij het samenstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) toegepast. Verder is rekening gehouden met de gebruikelijke beginselen op het terrein van verslaggeving, zoals het voeren van een bestendige gedragslijn en het hanteren van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel.

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld.

Grondslagen voor de waardering

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijvingen zijn bepaald met inachtneming van de verwachte gebruiksduur. Bij geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling geldt een afschrijvingstermijn van maximaal 5 jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten en/of verhandelbaar zijn, zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investeringen geheel kunnen worden terugverdiend is voor de classificatie niet relevant.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven

Materiële vaste activa met economisch nut: in erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn in principe gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs of historische kostprijs. (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). In geval dat de erfpacht van percelen eeuwigdurend is afgekocht, zijn de percelen in principe tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Materiële vaste activa met economisch nut: overige investeringen

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering van gronden wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Wanneer de duurzame waardevermindering definitief genomen is, dan is er bij een eventueel later waardeherstel geen mogelijkheid meer om de boekwaarde te vermeerderen. Op investeringen die vóór 2004 zijn gedaan, zijn soms in voorkomende gevallen reserves in mindering gebracht: in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Materiële vaste activa met uitsluitend maatschappelijk nut

Als investeringen met maatschappelijk nut worden die investeringen aangemerkt die geen economisch nut maar een duidelijk maatschappelijke functie hebben. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om investeringen in de openbare ruimte zoals wegen, openbaar groen, waterpartijen etc. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de

verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op investeringen die vóór 2004 zijn gedaan, zijn soms in voorkomende gevallen reserves in mindering gebracht: in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Gronden: strategisch of anticiperend

Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie worden in eerste instantie geactiveerd onder materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt de grond gekwalificeerd als “Bouwgrond in exploitatie” tegen vervaardigingsprijs. De gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een complex de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat complex op nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen, leningen uitgeleend geld (u/g) zijn opgenomen tegen nominale waarde. Indien noodzakelijk, bijvoorbeeld bij debiteuren sociale zaken, is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in deelnemingen zijn gewaardeerd tot de hoogte van de inbreng. Indien de waarde van de deelneming onverhoopt duurzaam mocht dalen tot onder de verkrijgingprijs vindt afwaardering plaats.

Flottende activa

Vorraden

De grondexploitatiecomplexen worden gewaardeerd tegen verkrijgingprijs of lagere marktwaarde.

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen

worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Het startpunt van Bouwgrond in exploitatie (BIE) is het raadsbesluit met de vaststelling van het grondexploitatiecomplex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de BIE geopend en kunnen kosten worden geactiveerd en bijgeschreven op de voorraadpositie op de balans. Om de risico's die samenhangen met zeer langlopende projecten te beperken is de looptijd van een grondexploitatiecomplex maximaal 10 jaar.

Verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn of voorzienbaar zijn. Winsten worden genomen bij afsluiting van een exploitatie c.q. bij een tussentijdse exploitatieherziening. De nota Grondbeleid gemeente Heemskerk 2019-2022 is in april 2019 door de raad vastgesteld. In de Notitie Grondbeleid (juli 2019) van de Commissie BBV is aangegeven dat tussentijdse winstnemingen aan de hand van het realisatiebeginsel verplicht is. Als eenduidige systematiek is daartoe de Percentage of completion (POC) methode voorgeschreven. Bij voldoende zekerheid dient de winst te worden genomen.

De voorzieningen voor verliezen in de grondexploitaties worden, indien zij zich voordoen, contant gemaakt tegen de disconteringsvoet gesteld conform het BBV op 2% zijnde het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en overlopende activa tegen verkrijgingprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening

Passiva

Vorzieningen

Vorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

De onderhoudsvorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin de kwaliteitseisen die ter zake zijn geformuleerd zijn. In de paragraaf "Onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, ongeacht of deze tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de Vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten

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

Afschrijvingslasten

Investerings worden afgeschreven conform de nota Activa en afschrijving 2021. Investerings in duurzame goederen worden geactiveerd exclusief gronden. Soms zijn de investeringen beperkt in de financiële omvang of in de levensduur. Om de administratieve lasten te beperken maken we gebruik van de volgende twee criteria:

1. Een minimumbedrag waaraan een investering moet voldoen (\geq € 50.000)
2. Een minimale gebruiksduur waaraan een investering moet voldoen (\geq 3 jaar)

De afschrijvingen vinden plaats op basis van historische kostprijzen, waarop bijdragen van derden in mindering zijn gebracht.

Voor nieuwe investeringen wordt gestart met afschrijven in het begrotingsjaar waarin het activum in gebruik is genomen. Wanneer de activum in het eerste half jaar in gebruik is genomen met een heel jaar afschrijving en met half jaar afschrijving indien het activum in het tweede deel van het jaar in gebruik is genomen.

Renteafschrijving op activa

Bij vaststelling van de nota Activa en afschrijving 2021 is het volgende besloten:

- De lineaire methode wordt in beginsel toegepast voor het afschrijven van activa. Investerings met betrekking tot rioleringen en afvalstoffen waarvan de kosten in een tarief aan burger wordt doorberekend, kunnen op basis van annuïteiten worden afgeschreven.
- De rente die wordt toegerekend aan activa waarop op lineaire basis wordt afgeschreven is gebaseerd op het renteomslagpercentage en wordt jaarlijks door de raad in de Perspectiefnota op basis van voorcalculatie vastgesteld;

Personeelslasten

In afwijking van het toerekening beginsel worden, als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, bepaalde verantwoord op kasbasis. Dit houdt dat deze kosten worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en IZA-gepensioneerden.

Overige materiële kosten

De overige materiële kosten zijn verantwoord op basis van historische kostprijzen.

Overhead

Voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht, en van goederen, werken, diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, voor zover dat niet activiteiten als bedoeld in het derde en vierde lid betreffen, wordt uitgegaan van een aandeel in de totale overheadkosten ter grootte van de geraamde directe kosten van salarissen en sociale lasten en ingeleend personeel die worden besteed aan de desbetreffende goederen, werken, diensten en heffingen, gedeeld door de totale geraamde directe kosten van de economische categorieën salarissen en sociale lasten en ingeleend personeel.



Balans

Activa

Vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	650.000	443.881
Totaal	650.000	443.881
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met een economisch nut:		
- Overige investeringen met een economisch nut	62.601.998	64.339.385
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kostenheffing kan worden geheven	12.159.156	12.123.981
Investerings met een maatschappelijk nut	3.642.768	3.146.824
Totaal	78.403.922	79.610.190
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties		
- Deelnemingen	123.333	27.000
- Overige verbonden partijen	19.305	19.305
Overige langlopende leningen u/g	3.916.595	3.453.648
Totaal	4.059.233	3.499.953
Totaal vaste activa	83.113.155	83.554.025
Flottende activa	31-12-2022	31-12-2021
<i>Vorraden</i>		
Onderhanden werk	-1.125.719	-1.507.988
Totaal	-1.125.719	-1.507.988
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.468.561	1.098.572
Vorderingen op openbare lichamen	374.384	0
Overige vorderingen	1.453.882	2.146.857
Totaal	5.296.827	3.245.429
<i>Liquide middelen</i>		
- Kassaldi	7.126	3.657
- Bank- en girosaldi	1.203.845	1.157.655
<i>Overlopende activa</i>		
- Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	9.084.029	5.764.789
- Vooruitbetaalde bedragen	1.450.506	929.697
- Overige nog te ontvangen bedragen	1.909.810	961.362
Totaal	12.444.344	7.655.849
Totaal flottende activa	17.826.422	10.554.603
Totaal Activa	100.939.577	94.108.626
Recht op verliescompensatie VPB	128.972	

Passiva

Vaste passiva	31-12-2022	31-12-2021
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves	20.561.834	20.831.961
Bestemmingsreserves	33.043.800	38.331.738
Nog te bestemmen resultaat	4.800.417	-4.758.385
Totaal	58.406.051	54.405.314
<i>Voorzieningen</i>		
-Egalisatievoorzieningen	806.214	65.355
-Onderhoudsvoorzieningen	0	0
-Personele voorzieningen	3.865.130	4.831.276
-Overige voorzieningen	734.701	559.380
Totaal	5.406.044	5.456.011
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</i>		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.833.333	16.666.667
- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	2.100.000	2.800.000
- Overige binnenlandse sectoren	616.595	653.648
Waarborgsommen	63.512	83.000
Totaal	18.613.440	20.203.315
Totaal vaste passiva	82.425.536	80.064.641
Flottende passiva	31-12-2022	31-12-2021
<i>Netto flottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Banksaldi	3.519.624	1.570.631
Overige schulden	7.223.268	6.383.819
Totaal	10.742.892	7.954.451
<i>Overlopende passiva</i>		
- Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk	4.234.222	2.611.030
- Overige vooruit ontvangen bedragen	3.536.928	3.478.507
Totaal	7.771.150	6.089.537
Totaal flottende passiva	18.514.042	14.043.988
Totaal Passiva	100.939.577	94.108.628
Garantstellingen 100% achtervang	28.859.445	29.616.140

Toelichting op de balans

Hieronder worden de onderdelen van de balans weergegeven. Per onderdeel is de toelichting te raadplegen. Omdat de beginbalans per 1 januari 2022 nieuw is opgebouwd, is het mogelijk dat er kleine afrondingsverschillen optreden.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1	Investerings	Desinvesteringen/ bijdragen derden	Afschrijving	Boekwaarde 31-12
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	443.881	206.119	0	0	650.000
Totaal	443.881	206.119	0	0	650.000

In december 2019 heeft de raad een krediet beschikbaar gesteld ad € 650.000 voor incidentele planontwikkelingskosten voor de (her)ontwikkeling van 5 potentiële woningbouwlocaties zijnde De Baandert, Breedweer, Cornelis Groenlandstraat, Eikenhof II en De Velst (verdichting).

Op dit krediet wordt niet afgeschreven. Dit zijn voorbereidings- en planontwikkelingskosten voor potentiële nieuwe grondexploitaties. Deze mogen maximaal geactiveerd blijven. Indien na vijf jaar er nog geen nieuwe grondexploitaties zijn, zullen de kosten ten laste gebracht worden van de bestemmingsreserve planontwikkelingskosten.



Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het rekeningjaar

Omschrijving	Boekwaarde 1-1	Correctie 1-1	Investeringen	Bijdragen door derden	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12
<i>Investeringen met een economisch nut</i>						
Gronden en terreinen ¹	4.354.348	0	232.244	100.000	0	4.486.591
Bedrijfsgebouwen	50.446.825	0	100.000	0	1.833.967	48.712.858
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.984.387	0	189.654	0	182.412	2.991.628
Machines, Materialen en installaties ²	5.928.191	-783.932	505.754	0	654.745	4.995.268
Overig ²	625.634	783.932	153.008	0	146.922	1.415.652
Subtotaal	64.339.385	0	1.180.659	100.000	2.818.046	62.601.998
<i>Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kostenheffing kan worden gegeven</i>						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.855.544	0	420.910	377.433	372.743	11.526.278
Machines, Materialen en installaties	267.644	0	333.863	0	32.478	569.029
Overig	794	0	66.494	0	3.438	63.850
Subtotaal	12.123.981	0	821.268	377.433	408.660	12.159.156
<i>Investeringen met een maatschappelijk nut voor 2017</i>						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	295.014	0	0	0	27.637	267.377
Overige materiële vaste activa	46.878	0	0	0	5.802	41.077
Subtotaal	341.892	0	0	0	33.439	308.453
<i>Investeringen met een maatschappelijk nut vanaf 2017</i>						
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.804.932	0	652.863	0	123.480	3.334.315
Subtotaal	2.804.932	0	652.863	0	123.480	3.334.315
Totaal	79.610.190	0	2.654.790	477.433	3.383.624	78.403.922

*1 De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden en terreinen bedraagt per ultimo 2022 € 134.132 (2021: €134.132).

*2 In de beginbalans waren 2 activa opgenomen onder materialen en installaties. Deze horen onder Overige en zijn daarom gecorrigeerd.

De belangrijkste investeringen in 2022 betroffen:

Wegen Debora Bakelaan	412.517
Ondergronds containers	301.338
Planvorming stationsomgeving	232.244
Wegen Houtwegen Fase 2b	210.445
Totaal	1.156.544

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen/leningen aan	31-12-2022	31-12-2021
Deelnemingen		
Gezamenlijke BV herstruct. Heemskerk	9.000	9.000
Eigen BV herstr. Heemskerk	18.000	18.000
ROM/MRA	96.333	
Subtotaal	123.333	27.000
Overige verbonden partijen	19.305	19.305
Totaal	142.638	46.305

Overige langlopende leningen u/g	31-12-2022	31-12-2021
VROM startersregeling ¹	2.000.000	2.000.000
Duurzaamheidslening SVN ²	1.000.000	500.000
Debiteuren SoZa		
BBZ ³	137.757	131.791
Voorziening	-34.439	-32.948
Subtotaal	103.318	98.843
WWB ⁴	925.651	952.168
Voorziening	-625.651	-652.168
Subtotaal	300.000	300.000
TOZO ⁵	733.252	792.579
Voorziening	-219.976	-237.774
Subtotaal	513.277	554.805
Totaal	3.916.595	3.453.648

1. VROM Startersregeling

Voor de uitvoering van de Verordening VROM Startersregeling koopwoningen Heemskerk heeft de raad gelden beschikbaar gesteld, te weten: 1 miljoen euro in 2007 (besluit # 46), € 500.000 in 2011 (besluit # 54) en € 500.000 in 2012 (via de Najaarsnota). Het totaal beschikbare bedrag van 2 miljoen euro is verstrekt aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten. Per 31 december 2022 was er nog een bedrag beschikbaar van € 504.003.

2. Duurzaamheidslening SVn

Particuliere woningbezitters kunnen voor het treffen van maatregelen ter verduurzaming van hun woning een duurzaamheidslening afsluiten. Deze geldleningen worden gefaciliteerd vanuit het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland. De Omgevingsdienst IJmond handelt de ingediende aanvragen af en administreert de aanvragen en verstrekte leningen. Per 31 december 2022 bedroeg het saldo van de rekening-courant van het SVn € 300.903.

3. Debiteuren SoZa BBV

Het betreft de volledige debiteurenpositie van de IOAW/Z en BBZ. Hiertegenover staat 75% doorbetalingsverplichting aan het Rijk en 25% voorziening dubieuze debiteuren.

4. Wet Werk en Bijstand (WWB)

De bijstandsdebiteuren zijn voor 2022 vastgesteld op € 300.000; opgebouwd uit de totale debiteurenontvangsten 2022 en rekening houdend met de verwachting 2022 en eventuele afspraken met bijstandsdebiteuren (debiteurenbeleid).

5. TOZO

Het betreft de volledige debiteurenpositie van de Tozo. Hiertegenover staat een 30% voorziening dubieuze debiteuren.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden	31-12-2022	31-12-2021
Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)	-1.125.719	-1.507.988
Totaal	-1.125.719	-1.507.988

De weergave van de financiële gegevens is dusdanig dat opbrengsten/inkomsten, negatief en uitgaven/kosten, positief worden weergegeven.

Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)

Omschrijving complex	Boekwaarde 1-1	Investering	Winstuitname	Opbrengst	Boekwaarde 31-12
De Velst	-1.600.850	181.911	13.567	0	-1.405.372
De Trompet	104.770	91.630	-186.837	0	9.563
Gronden Assumburg Oud-Haerlem	-11.908	239.802	42.195	0	270.089
Totaal	-1.507.988	513.343	-131.075	0	-1.125.720

De winstneming toegerekend aan het boekjaar 2022 bedraagt € 131.075 negatief. Dit is exclusief Waterkokers Lunetten. De totale winstnemingen over deze 3 grondexploitaties inclusief voorgaande jaren bedraagt per saldo € 5.052.892.

Verwacht verloop onderhanden werken (in exploitatie genomen gronden)

Omschrijving complex	Boekwaarde 31-12	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
De Velst	-1.405.372	849.218	0	-556.154	01-01-24
De Trompet	9.563	718.910	928.122	-199.649	01-01-25
Gronden Assumburg Oud-Haerlem	270.089	135.813	1.200.000	-794.098	01-01-24
Totaal	-1.125.720	1.703.941	2.128.122	-1.549.901	

Met betrekking tot de herzieningen van de grondexploitaties:

- In de geprognosticeerde resultaten is geen rekening gehouden met de te betalen Vennootschapsbelasting.
- De risico's voor de grondexploitaties worden verwoord in het NARIS-systeem van de gemeente. De rapportage over risico's en het weerstandsvermogen staan in paragraaf B Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden. De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden.

	31-12-2022	31-12-2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.468.561	1.098.572
Vorderingen op openbare lichamen	374.384	0
<i>Overige vorderingen</i>		
Belastingdebiteuren	403.127	390.390
Voorziening oninbare belastingdebiteuren	-41.542	-39.307
Overige debiteuren	1.138.967	1.847.160
Voorziening oninbare debiteuren	-46.670	-51.386
Subtotaal	1.453.882	2.146.857
Totaal	5.296.827	3.245.429

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)

Drempelbedrag	2.165			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	185	299	74	40
Ruimte onder het drempelbedrag	1.980	1.866	2.091	2.125
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0
	Verslagjaar			
Begrotingstotaal verslagjaar	108.231			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	108.231			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
Drempelbedrag	2.165			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.625	27.167	6.789	3.662
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	185	299	74	40

Liquide middelen

Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
BNG	932.414	912.101
Rabobank	140.974	77.700
ING	130.457	167.854
Kas	7.126	3.657
Totaal	1.210.971	1.161.312



Overlopende activa

Overlopende activa		31-12-2022	31-12-2021
Nog te ontvangen van het Rijk			
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	2.988.703	394.573	
BTW-compensatiefonds	6.095.326	5.370.216	
Subtotaal		9.084.029	5.764.789
<i>Overige overlopende activa</i>			
-Vooruitbetaalde bedragen	1.450.506	929.697	
-Overige nog te ontvangen bedragen	1.909.810	961.362	
Subtotaal		3.360.316	1.891.060
Totaal		12.444.344	7.655.849

Overig nog te ontvangen bedragen van het Rijk kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 1-1	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Correctie	Saldo 31-12
Tijdelijke overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) ¹	341.154		400.742	59.588	0
Gemeentelijke hulp gedeputeerde toeslagenproblematiek	42.470		20.853		21.617
Bekostiging van de kwijschelding van de gemeentelijke belastingen van gedeputeerden door de toeslagenaffaire	10.950	6.133	6.000		11.083
Opvang Oekraïne GOO en POO		2.956.003			2.956.003
Totaal	394.573	2.962.136	427.594	59.588	2.988.703

1. De nog te ontvangen bedragen Rijk inzake Tozo is nihil, per 31-12-2022 bestaat er een schuld die verantwoord is onder de overlopende passiva van 59.588. Dit wordt veroorzaakt doordat ontvangen bedragen hoger zijn dan uitgaven.

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Reserves

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de reserves. Onder de tabel vindt u een toelichting voor mutaties vanaf 50.000 euro.

Nr.	Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 1-1-2021 (rekening)	vermeer- deringen	vermin- deringen	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeer- deringen (storting)	vermin- deringen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2022 (rekening)
Algemene reserves										
1	AR Algemene Reserve	Onbepaald	17.013.059	4.467.898	648.996	16.073.576	7.149.774	2.661.516	0	20.561.834
2	Nog te bestemmen resultaat	Onbepaald	-34.302	34.302	4.758.385	0	0	0	4.800.417	4.800.417
Totaal Programma 4			16.978.757	4.502.200	5.407.381	16.073.576	7.149.774	2.661.516	4.800.417	25.362.251
Bestemmingreserves										
3	BR Toer & Recr prom/onderst	31-12-2030	95.151	51.583	50.522	96.212	59.000	59.000	0	96.212
4	BR Groot onderh brandweerkaz	Onbepaald	0	373.460	0	373.460	32.891	917	0	405.434
Totaal Programma 1			95.151	425.043	50.522	469.672	91.891	59.917	0	501.646
5	BR Transformatiebudget SD	31-12-2025	726.223	0	0	726.223	0	0	0	726.223
6	BR Sticht kst Kennemer College	31-12-2022	531.654	0	43.413	488.241	0	488.241	0	0
7	BR Sportaccommodatie de Velst	31-12-2022	1.479.990	0	39.919	1.440.071	0	1.440.071	0	0
8	BR Desintegratiekosten	31-12-2028	620.134	30.649	132.608	518.176	11.334	74.697	0	454.813
9	BR Statushouders	31-12-2023	284.002	0	173.980	110.022	0	0	0	110.022
10	BR Participatiewet	31-12-2024	800.615	378.793	0	1.179.408	0	0	0	1.179.408
11	BR Groot onderh gymgebouwen	Onbepaald	0	658.598	0	658.598	48.744	25.172	0	682.169
12	BR Groot onderh welzijnsaccomm	Onbepaald	0	167.323	0	167.323	56.652	22.015	0	201.960
13	BR Groot onderh sporthal Water	Onbepaald	0	366.209	0	366.209	72.432	9.709	0	428.932
14	BR Groot onderh mariaschool	Onbepaald	0	442.043	0	442.043	93.336	5.049	0	530.330
15	BR Groot onderh zwembad Water	Onbepaald	0	986.533	0	986.533	30.495	111.547	0	905.481

Nr.	Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 1-1-2021 (rekening)	vermeer- deringen	vermin- deringen	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeer- deringen (storting)	vermin- deringen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2022 (rekening)
16	BR Groot onderh ov gebouwen	Onbepaald	0	78.585	0	78.585	32.229	1.456	0	109.359
17	BR Groot onderh MFS De Velst	Onbepaald	0	33.378	0	33.378	15.388	8.884	0	39.882
18	BR Groot onderh kinderboerderij	Onbepaald	0	81.504	0	81.504	23.811	639	0	104.677
Totaal Programma 2			4.442.619	3.223.615	389.920	7.276.314	384.421	2.187.480	0	5.473.256
19	BR Volkshuisvesting	31-12-2022	1.648.893	0	190.973	1.457.920	0	303.727	0	1.154.193
20	BR Bereikbaarheid Centrumgeb	31-12-2022	214.308	0	71.614	142.694	0	142.694	0	0
21	BR Afvalstoffenheffing	Onbepaald	0	330.000	43.004	286.996		286.996		0
22	BR Omgevingswet	31-12-2023	211.084	0	150.000	61.084	0	0	0	61.084
23	BR Tolhek	Onbepaald	53.095	0	0	53.095	0	0	0	53.095
24	BR Woonvisie Bwijk-Hkerk	31-12-2024	110.930	0	10.000	100.930	0	10.000	0	90.930
25	BR Verbindingsweg A8 - A9	31-12-2025	2.100.000	0	0	2.100.000	0	0	0	2.100.000
26	BR Procesbegeleiding 2e tranche herstr		75.866	0	75.866	0	0	0	0	0
27	BR Grondbeleid en -beheer	31-12-2025	842.256	0	71.280	770.977	0	73.730	0	697.246
28	BR Openbare Ruimte Houtwegen	31-12-2022	209.133	0	0	209.133	0	209.133	0	0
29	BR Stedelijke vernieuwing	Onbepaald	5.852.287	228.000	536.907	5.543.380	0	523.529	0	5.019.851
30	BR Kaplasten Stedelijke vern	31-12-2022	1.661.000	0	81.218	1.579.782	0	1.579.782	0	0
31	BR Grex Stationsomgeving	31-12-2022	288.606	0	0	288.606	0	288.606	0	0
32	BR Risico Grondexploitatie	Onbepaald	3.439.858	1.847.237	2.287.095	3.000.000	205.762	205.762	0	3.000.000
33	BR Energietransitie	31-12-2024	0	200.000	110.889	89.111	200.000	178.711	0	110.400
34	BR Planontwikk.kst. 2020	31-12-2027	650.000	0	0	650.000	0	0	0	650.000
35	BR Groot onderh bezoek Assumburg	Onbepaald	0	37.429	0	37.429	0	13.665	0	23.764
36	BR Groot onderh wegbeheer	Onbepaald	0	346.563	0	346.563	1.065.121	717.837	0	693.847
37	BR Groot onderh openb verlicht	Onbepaald	0	145.106	0	145.106	42.377	25.543	0	161.940
38	BR Groot onderh baggerwerkzmd	Onbepaald	0	297.900	0	297.900	54.437	9.315	0	343.022

Nr.	Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 1-1-2021 (rekening)	vermeer- deringen	vermin- deringen	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeer- deringen (storting)	vermin- deringen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2022 (rekening)
Totaal Programma 3			17.357.317	3.432.234	3.628.846	17.160.705	1.567.697	4.569.029	0	14.159.373
39	BR Nieuw Beleid	31-12-2023	1.823.684	0	185.000	1.638.684		439.553		1.199.131
40	BR Faciliteiten thuiswerken	1-7-2027	0			0	256.500	38.419		218.081
41	BR Organisatieontwikkeling	Onbepaald	139.378	0	0	139.378	600.000	440.332		299.046
42	BR Bouw en verbouw raadhuis	31-12-2052	11.583.637	0	536.750	11.046.887		536.750		10.510.137
43	BR Groot onderhoud raadhuis	Onbepaald		554.433		554.433	53.436			607.869
44	BR Groot onderh De Werf	Onbepaald		45.664		45.664	35.055	5.458		75.261
Totaal Programma 4			13.546.699	600.098	721.750	13.425.047	944.991	1.460.512	0	12.909.526
Totaal egalisatie- & bestemmingsre- serves			35.441.786	7.680.990	4.791.038	38.331.739	2.989.000	8.276.938	0	33.043.801
Totaal reserves			52.420.543	12.183.190	10.198.419	54.405.315	10.138.774	10.938.454	4.800.417	58.406.052

Toelichting mutaties reserves

1. Algemene reserve

Onttrekking:

- In het raadsvoorstel Budgetoverhevelingen 2021 is voorgesteld om € 1.871.896 aan niet-aangewende budgetten over te hevelen naar 2022. Dit omdat de uitvoer hiervan in 2022 plaatsvindt. Omdat dit bedrag in 2021 in de Algemene reserve is gestort, wordt dit bedrag nu onttrokken.
- In het raadsvoorstel voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne is 1,5 miljoen euro beschikbaar gesteld uit de Algemene Reserve. Omdat van dit bedrag € 500.000 is overgeheveld naar 2023 en 1 miljoen euro gedekt wordt uit de 'Bekostigingsregeling opvang ontheemde Oekraïne' heeft deze onttrekking niet plaats gevonden.
- In het raadsvoorstel nieuwe kantoorinrichting gemeentehuis is € 650.000

beschikbaar gesteld uit de Algemene reserve. Van dit bedrag is € 523.417 besteed in 2022 en onttrokken aan de Algemene reserve.

- In de Perspectiefnota 2023 is een thuiswerkvergoeding van € 256.500 beschikbaar gesteld vanuit de Algemene reserve.
- In het raadsvoorstel voor het uitvoeren van een startplan voor energiearmoede is € 500.000 beschikbaar gesteld uit de Algemene Reserve. Van dit bedrag is € 450.000 overgeheveld in het raadsvoorstel Budgetoverheveling 2022 en is € 9.703 besteed in 2022 en onttrokken aan de Algemene reserve.

Toevoeging:

- Op basis van besluitvorming in de nota Reserves en Voorzieningen 2020 is begroot dat € 687.000 wordt toegevoegd aan de Algemene reserve en onttrokken aan de BR Stedelijke vernieuwing. De werkelijke toevoeging is € 163.471 lager en bedraagt € 523.529

- Op basis van besluitvorming in de nota Reserves en Voorzieningen 2020 worden de volgende reserves opgeheven en gestort in de Algemene reserve:
 - BR Kapitaallasten stedelijke vernieuwing. Het begrote saldo is € 1.400.152. Het werkelijke saldo is € 179.630 hoger waardoor de werkelijke storting € 1.579.782 bedraagt.
 - BR Stichtingskosten Kennemercollege. Conform begroting is € 444.828 in de Algemene reserve gestort.
 - BR Sportaccommodatie De Velst. De werkelijke storting in de Algemene reserve is € 4.064 lager en bedraagt € 1.440.071.
 - BR grex Stationsomgeving. Het saldo van deze reserve is € 288.605. Dit is € 41.228 hoger dan begroot, omdat door het doorschuiven van het krediet Planvorming Stationsgebied, de afschrijvingslast niet aan de BR GREX Stationsgebied onttrokken is. Het totale saldo is in de Algemene reserve gestort.
- De BR Houtwegen was ingesteld t/m 31 december 2022. De reserve is opgeheven en het saldo, groot € 209.133 is in de Algemene reserve gestort.
- Er is vanuit de BR Grondexploitatie is € 18.925 in de Algemene reserve gestort. Dit is niet begroot.
- In het raadsvoorstel Budgetoverhevelingen 2022 wordt voorgesteld om € 2.606.500 aan niet-aangewende budgetten naar 2023 over te hevelen. De werkelijke storting in de Algemene reserve is € 2.644.900. De overheveling van het budget voor energietoeslag is € 38.400 hoger. Het beschikbaar gestelde budget voor energietoeslag moet voor dit doel beschikbaar blijven, omdat de aanvragen t/m juni 2023 kunnen worden ingediend.

3. Toerisme & Recreatieve promotie/ondersteuning

Onttrekking: Er is € 59.000 aan de reserve onttrokken. Begroot was een bedrag van € 71.000.

Toevoeging: De storting baten aan Toeristenbelasting bedraagt € 59.000. Dit is € 12.000 minder dan begroot. Dit is het gevolg van het minder aantal overnachtingen in 2022.

8. Desintegratiekosten

Onttrekking: Er is € 74.697 aan de reserve onttrokken. Dit is € 3.718 minder dan begroot. De onttrekking is gelijk aan de uitbetaalde lonen en uitkeringen van het personeel van de voormalige muziekschool.

15. Groot onderhoud zwembad De Waterakkers

Onttrekking: Er is € 111.547 aan de reserve onttrokken. Dit is € 251.411 minder dan begroot. De onderhoudsplanning is maatstafgevend voor de te maken kosten. Echter aan het begin van het jaar wordt gekeken of de uitgaven daadwerkelijk gemaakt dienen te worden of dat uitstel mogelijk is zonder in te boeten op onze kwaliteitsnorm. Dit betekent dat terughoudend is omgegaan met onderhoudsuitgaven, dit resulteert tot onderschrijdingen. Zeker in relatie tot de nog onzekere toekomst van het zwembad wordt extra terughoudend omgegaan met onderhoudsinvesteringen.

19. Volkshuisvesting

Onttrekking: De onttrekking voor de dekking van de kosten voor opbouwwerk, rente starterslening en burgerinitiatieven is € 113.977. Dit is € 74.520 lager dan begroot. In het raadsvoorstel voor het herstructureringsgebied Cornelis Geelvinckstraat € 109.750 beschikbaar gesteld vanuit de reserve Volkshuisvesting. Dit bedrag is conform begroting aan de reserve onttrokken.

Ook is, conform begroting, € 80.000 onttrokken aan de reserve voor realisatie brug De Heerlijkheid.

21. Afvalstoffenheffing

Onttrekking: Vanwege het opheffen van de reserve afvalstoffenheffing zijn de resterende middelen van € 287.000 vrijgevallen.

27. Grond- en gebouwenbeheer

Onttrekking: Er is € 73.730 aan de reserve onttrokken. Hiervan is € 64.781 voor de exploitatiekosten Tolhek en € 8.949 voor onderhoudskosten woningen voormalig Verzamelcomplex. De onttrekking is € 62.989 minder dan begroot wegens lagere onderhoudskosten.

29. Stedelijke vernieuwing

Onttrekking: Volgens de begroting had er € 687.000 aan de reserve moeten worden onttrokken. Er is € 523.529 aan deze reserve onttrokken. De onttrekking is gelijk aan de gemaakte kosten van de investeringen die aangeduid zijn als investeringen ten behoeve van de herontwikkeling.

32. Risico Grondexploitatie

Onttrekking: In de raadsvergadering van 27 januari 2022 is de motie 'Instellen plafondbedrag bestemmingsreserve grondexploitaties' aangenomen. Op basis van deze motie is deze bestemmingsreserve vastgesteld op 3 miljoen euro. In 2022 heeft één tussentijdse winstneming geleid tot een negatieve winstneming van € 186.837. Vanwege de vaststelling van het plafond van deze reserve is € 18.925 afgeroomd uit deze reserve onttrokken en gestort in de Algemene reserve. Deze overheveling was niet begroot. In totaliteit is € 205.762 onttrokken, omdat deze reserve reeds het maximale vastgestelde saldo heeft.

32. Risico Grondexploitatie

Toevoeging: Er is € 205.762 aan winstnemingen 2022 toegevoegd. Dit is niet begroot.

33. Energietransitie

Onttrekking: Er is € 178.711 aan de reserve onttrokken. Dit is € 19.789 lager dan begroot. De onttrekking van € 178.711 is gelijk aan de gemaakte advieskosten en personeelskosten voor de energietransitie en de duurzaamheidslening.

Toevoeging: Conform begroting is € 200.000 in de reserve gestort.

39. Nieuw Beleid

Onttrekking: Conform begroting is voor het Milieubeleidsplan € 110.000 en voor het derven van inkomsten als gevolg van het opschorten van de doorberekening van BTW in de tarieven voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing € 329.553 aan de reserve onttrokken.

41. Organisatieontwikkeling

Onttrekking: Er is € 440.332 aan de reserve onttrokken. Dit is € 34.668 minder dan begroot.

41. Organisatieontwikkeling

Toevoeging: Conform begroting is € 600.000 in de reserve gestort.

42. Bouw en verbouw gemeentehuis

Onttrekking: Conform begroting is € 536.750 aan de reserve onttrokken.



Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de voorzieningen.

Nr en Programma	Omschrijving	BBV grondslag	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeerderingen	verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2022 (rekening)
1: P3	VZ Rioleringen G.R.P.	Vervangingsinvesteringen	65.355	312.078	377.433	0
2: P1	VZ Pensioenen wethouders	verplichting	4.116.991	41.512	1.255.767	2.902.736
3: P3	VZ Waterkokers-Lunetten	egalisatie	165.094	415.714	211.489	369.319
4: P1	VZ Wachtgeld bestuurders	verplichting	0	160.011	0	160.011
5: P4	VZ Verlofsparen	verplichting	0	85.794	0	85.794
6: P4	VZ personele verplichtingen	verplichting	714.285	579.853	577.549	716.589
7: P3	VZ Herstructurering 2e tranche	Vervangingsinvesteringen	354.071	0	4.222	349.849
8: P2	VZ ZonMw	egalisatie	40.215	59.995	84.677	15.533
9: P3	VZ Afvalstoffenheffing	egalisatie	0	806.214		806.214
Totaal voorzieningen			5.456.017	2.461.171	2.511.138	5.406.044

Toelichting mutaties voorzieningen

1. Riolering Gemeentelijk RioleringsPlan

Onttrekking: Er is € 377.433 uit de voorziening onttrokken. Dit is niet begroot.

Toevoeging: Deze voorziening wordt jaarlijks volledig aangewend voor het beperken van het activeren van onderhoudsinvesteringen. Voor het reduceren van de toe te rekenen rentelasten naar de riolering wordt toegegroeid naar het kunnen opvangen van de jaarlijkse onderhoudsinvesteringen in de exploitatie. Het saldo per 31-12-2022 bedraagt dan ook 0.

2. Pensioenen wethouders

Onttrekking: Er is € 184.937 aan pensioenuitkeringen uit de voorziening onttrokken. Naast het hierboven genoemde onttrekking valt een bedrag van € 1.070.830 vrij. Toelichting hiervan kunt u in programma 1 lezen.

3. Waterkokers-Lunetten

Onttrekking: Er is € 211.489 uit de voorziening onttrokken. Dit is € 165.299 meer dan begroot. Naast de gemaakte uitgaven voor Waterkokers Lunetten, is er ook € 150.000 onttrokken uit deze voorziening als een tussentijdse winstneming.

Toevoeging: Er is € 415.714 in de voorziening gestort. De storting betreft de verkoop van grond. Dit is niet begroot.

3. Wachtgeld bestuurders

Toevoeging: Gezien de rechten die de vml. Bestuurders hebben is er een doorrekening gemaakt. Hieruit is gebleken dat we een aanvullende dotatie dienen te verzorgen van € 160.011. Voor een nadere toelichting wordt u verwezen naar programma 1.

4. Verlofsparen

Toevoeging: Dotatie aan de voorziening van € 85.794. Dit is het gewenste bedrag gelet op de opgebouwde verlof spaar uren van de medewerkers.

5. Personele verplichtingen

Onttrekking: Er is € 577.549 uit de voorziening onttrokken. Voor de toelichting wordt u verwezen naar het onderdeel ‘algemene dekkingsmiddelen’.

Toevoeging: Om de voorziening naar het gewenste niveau te brengen is een bedrag van € 579.853 gestort in de voorziening.

8. ZonMw

Onttrekking: Er is € 84.677 uit de voorziening onttrokken. Dit is niet begroot.

Toevoeging: Er is € 59.995 in de voorziening gestort. Dit is niet begroot. Deze storting betreft de 2e subsidiebetaling van ZonMw. Door ZonMw is een subsidie toegekend van € 299.965 met een looptijd van 2021 tot en met 2025.

9. Afvalstoffenheffing

Toevoeging: Vanwege de 100% kostendekkendheid is € 519.218 in de reserve gestort. Dit was niet begroot. Vanwege het opheffen van de reserve afvalstoffenheffing zijn de resterende middelen van

€ 287.000 in de voorziening afvalstoffenheffing gestort, deze was niet begroot.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het rekeningjaar.

Omschrijving	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12
<i>Onderhandse leningen</i>				
Banken en financiële instellingen	16.666.667	0	833.333	15.833.333
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	2.800.000	0	700.000	2.100.000
Subtotaal	19.466.667	0	1.533.333	17.933.333
<i>Overige</i>				
Debiteuren SoZa (leenbijstand)	98.843	4.476	0	103.319
Debiteuren SoZA (Tozo)	554.805	0	41.529	513.276
Waarborgsommen	83.000	0	19.488	63.512
Subtotaal	736.649	4.476	61.017	680.107
Totaal	20.203.315	4.476	1.594.351	18.613.440

De totale rentelast voor het rekeningjaar met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 831.000.

Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd <1 jaar

	31-12-2022	31-12-2021
<i>Banksaldi</i>		
BNG	3.519.624	1.570.631
<i>Overige schulden</i>		
Crediteuren	6.442.605	4.539.716
Transitorische rente	780.663	844.103
Aflossing laatste termijn geldlening BNG, leningnummer 1145	0	1.000.000
Subtotaal	7.223.268	6.383.819
Totaal	10.742.892	7.954.450

De afwikkeling van de crediteuren heeft een normaal verloop.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk 1)	4.234.222	2.611.030
<i>Overige overlopende passiva</i>		
Diversen Sociale Zaken	1.853.240	1.679.380
Verplichtingen	1.172.896	1.512.103
Overige overlopende passiva	510.792	287.024
Subtotaal	3.536.928	3.478.507
Totaal	7.771.150	6.089.537

De in de balans opgenomen nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd.

	Saldo 1-1	Ontvangen bedragen	Uitgaven	Saldo 31-12
OAB vanaf 2019	1.020.734	1.818.245	1.140.987	1.697.992
Uitkering Sport (SPUK)	3.887	127.801	111.530	20.157
Lokaal sportakkoord	69.996	37.717	32.382	75.331
Verkeersveiligheidsmaatregelen	0	111.818	0	111.818
SPUK RREW	118.131	0	118.131	0
Vent. Scholen SUVIS 2021	652.229	0	0	652.229
Lok. Preventieakkoord	3.597	22.447	2.970	23.074
SPUK IJsbanen/zwembaden	0	15.635	15.635	0
Huisv. Aandachtsgroepen	70.000	413.000	0	483.000
Nat prog onderwijs (NPO)	672.456	0	322.223	350.233
Aanpak energiearmoede	0	519.220	0	519.220
Wet Inburgering	0	251.489	43.550	207.939
Onderwijs Leerroute	0	33.640	0	33.640
SPUK CTB-gelden 2022	0	16.722	16.722	0
Regeling TOZO	0	59.588	0	59.588
Totaal	2.611.030	3.427.321	1.804.129	4.234.222

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Garantstellingen

100% achtervang:

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Saldo 1-1	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12
Diversen	HVC	06-02-2007	14.096.486	0	68.036	14.028.450
NWB	St Heliomare onderwijs	28-10-2014	12.826.666	0	493.334	12.333.332
BNG	St. Agnes	29-01-1999	106.868	0	52.853	54.015
BNG	St. Woonopmaat	11-09-1987	645.551	0	92.222	553.329
Rabobank	TOSS	30-08-2001	83.095	0	19.776	63.319
Diversen	Diversen		1.827.000	0	0	1.827.000
Totaal			29.585.666	0	726.221	28.859.445

50% achtervang:

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Saldo 1-1	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12
BNG	St. Woonopmaat	1-5-1995	146.771.412	0	6.608.742	140.162.670
NWB	St. Woonopmaat	1-5-1995	9.966.667	0	633.333	9.333.334
BNG	Woonzorg Nederland	1-5-1995	1.206.403	0	77.035	1.129.368
Totaal			157.944.482	0	7.319.110	150.625.372

Recht op verliescompensatie in het kader van de vennootschapsbelasting

Er is een bedrag ter hoogte van € 128.972 buiten de balans om opgenomen onder de activa zijde van de gemeentelijke balans. Dit betreft het toekomstige recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

Verrekenbare verliezen	a	€ 644.859
Verwacht verrekeningspercentage tegen het Vpb tarief	b	20%
Recht op verliescompensatie	c (a*b)	€ 128.972

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum per 27 februari 2023

Overzicht incidentele baten en lasten

De begroting en daarmee de verantwoording, bestaat uit structurele en incidentele lasten en baten.

Incidentele lasten en baten hebben een looptijd van minder dan 36 maanden. In onderstaande tabel zijn deze soort lasten en baten opgenomen.

Programma 1 Bestuurlijk domein

(bedragen x € 1.000)

	Lasten	Baten	Toelichting
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking			
Vrijval voorziening pensioen wethouders		1.069	zie toelichting programma 1
Voeding reserve wachtgeld bestuurders	160		Zie toelichting programma 1
Totaal	160	1.069	
1.3 Economische zaken			
Subsidie HIRB en Uitvoeringsregeling subsidie toekomstbestendige winkelgebieden		12	
Herstelfonds Corona	95		Uitgaven voor promotie-initiatieven vanuit de sameleving; Groupcard De zee van tijd, Rock'n Roll Donkeys en 'De week van de tulp'
Compensatie BIZ-bijdrage Centrum		-34	Minder inkomsten vanuit de BIZ-bijdrage
Totaal	95	-22	
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving en vergunning			
Afrekening implementatie bluswater 2022		56	
Afrekening brandkranen VRK	69		
Restitutie bijdrage resultaat Jaarrekening 2021 VRK		100	
Middelen Controle Toegangsbewijzen (SPUK CTB 2022)	17	17	
Mobiele camera's	21		
Meeropbrengst bouwleges		224	
Veilig Thuis, uitkering Duvo-gelden gemeente Haarlem	137		
Totaal	244	397	
Totaal programma 1 Bestuurlijk domein	499	1.444	

Programma 2 Sociaal domein
(bedragen x € 1.000)

	Lasten	Baten	Toelichting
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid			
Coronasteunpakket Jeugd en Jongeren	161		
Totaal	161	0	
2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie			
Impulssubsidies coronaschade kunst en cultuur en allocatie cultuuraanbod	242		
Totaal	242	0	
2.6 Werk en inkomen			
Aanpak energie armoede	10		
Energietoeslag	2.246	2.208	Het resterende bedrag van € 38.400 is overgeheveld naar 2023
IJmond Werkt, afrekening WSW 2021		145	
IJmond Werkt, afrekening Re-integratie 2021	147		
Uitgaven opvang ontheemden Oekraïne	843		
Inkomsten opvang ontheemden Oekraïne		2.956	
Totaal	3.246	5.309	
Totaal programma 2 Sociaal domein	3.649	5.309	



Programma 3 Fysiek domein
(bedragen x € 1.000)

	Lasten	Baten	Toelichting
3.1 Ruimte			
Tussentijdse winstneming Assumburg Oud-Haerlem		42	
Tussentijdse winstneming De Velst		14	
Tussentijdse winstneming Trompet	187		
Vrijval voorziening Waterakkers Lunetten		150	
Waterakkers Lunetten grondverkopen		416	
Extra dotatie voorziening Waterakkers Lunetten	416		
Verkoop gemeentelijke huurwoning		326	
Bijdrage herstructureringsproject Cornelis Geelvinkstraat	109		Betreft kosten herstructurering Cornelis Geelvinkstraat
Bijdrage herstructureringsproject Debora Bakelaan	80		Betreft bijdrage kosten brug Heerlijkheid
Actiepunten uit Woonvisie	10		
Totaal	802	947	
3.2 Bereikbaarheid			
Verbetering veiligheid centrum en Haydnplein	400		
Extra budget verbetering Centrum	30		
Meer legesinkomsten door aanleg glasvezelkabels		170	
Aanleg bushaltes Water Acker	42		
Subsidie aanleg bushalte Water Acker		42	
Totaal	472	212	
3.3 Milieu en duurzaamheid			
		0	
Kosten Duurzaamheidslening	13		
Groendbeleidsplan	19		
Luchtkwaliteit	5		Uitvoering onderzoek bij drukke wegen
Kosten Milieubeleidsplan	110		
Een extra kwartaal afvalfonds in 2022 verantwoord		118	
Vrijval BR Afvalstoffenheffing	287		In de JR 2022 wordt de BR afvalstoffenheffing omgezet in VZ Afvalstoffenheffing. Saldo BR valt vrij en wordt gestort in de VZ via het product Afvalverwijdering
Storting VZ afvalstoffenheffing	519		tbv 100% kostendekkendheid is 519 gestort in de VZ Afvalstoffenheffing
Totaal	953	118	
Totaal programma 3 Fysiek domein	2.227	1.277	

Programma 4 Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead
(bedragen x € 1.000)

	Lasten	Baten	Toelichting
Bedrijfsvoering PCF	28		Ontwikkelkosten team PCF
Herinrichting gemeentehuis	523		Vorbereidingskosten herinrichting gemeentehuis
Projectkosten nieuw financieel systeem	254		vorbereidingskosten
Projectkosten nieuw HR systeem	54		implementatie
Projectkosten digitale dienstverlening	831		Diverse digitale dienstverleningsprojecten afgerond
Dotatie voorziening personele verplichtingen	580		zie toelichting programma 4
Dotatie voorziening spaarverlof	88		zie toelichting programma 4
Programma 4 Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead	2.358	0	

Mutaties reserves
(bedragen x € 1.000)

	Lasten	Baten	Toelichting
Algemene reserve		1.872	Dekking kosten budgetoverheveling 2021 naar 2022
Algemene reserve		524	Dekking kosten kantoorinrichting gemeentehuis
Algemene reserve		257	Dekking storting in de BR Faciliteiten thuiswerken
Algemene reserve		10	Dekking kosten energiearmoede
Algemene reserve	524		BR stedelijke vernieuwing wordt gestort in de Algemene reserve
Algemene reserve	1.580		Storting ivm opheffen BR kapitaallasten stedelijke vernieuwing
Algemene reserve	445		Storting ivm opheffen BR stichtingskosten Kennemercollege
Algemene reserve	1.440		Storting ivm opheffen BR sportaccommodatie De Velst
Algemene reserve	289		Storting ivm opheffen BR grex stationsgebied
Algemene reserve	209		Storting ivm opheffen BR Houtwegen
Algemene reserve	19		Storting vanuit BR grondexploitatie
Algemene reserve	2.645		Storting budgetten uit raadsvoorstel Budgetoverheveling 2022
BR Nieuw beleid		110	Dekking kosten Milieubeleidsplan
BR Nieuw beleid		330	Dekking inkomstenderving in de tarieven van de afvalstoffenheffing en rioolheffing
BR Faciliteiten thuiswerken		38	Dekking kosten thuiswerkfaciliteiten
BR Faciliteiten thuiswerken	257		Storting in de reserve Faciliteiten thuiswerken
BR Volkshuisvestingfonds		114	Dekking kosten opbouwwerk, starterslening en burgerinitiatieven
BR Volkshuisvestingfonds		110	Dekking kosten herstructureringsgebied Cornelis Geelvinckstraat
BR Volkshuisvestingfonds		80	Dekking kosten realisatie brug De Heerlijkheid
BR Bereikbaarheid centrumgebied		143	Dekking kosten bereikbaarheid centrum en Haydenplein
BR Afvalstoffenheffing		287	Vrijval ivm opheffen reserve
BR Organisatieontwikkeling		440	Dekking kosten organisatieontwikkeling
BR Organisatieontwikkeling	600		Storting in de reserve Organisatieontwikkeling
BR Stichtngskosten kennemercollege		445	Vrijval ivm opheffen reserve

	Lasten	Baten	Toelichting
BR Sportaccommodatie De Velst		1.440	Vrijval ivm opheffen reserve
BR Woonvisie Beverwijk Heemskerk		10	Dekking kosten voor de activiteiten Woonvisie 2025 Beverwijk Heemskerk
BR Grond- en gebouwenbeheer		64	Dekking exploitatiekosten Tolhek
BR Grond- en gebouwenbeheer		10	Dekking onderhoudskosten woningen voormalig Verzamelcomplex
BR Openbare ruimte De Houtwegen		209	Vrijval ivm opheffen reserve
BR Desintegratiekosten		75	Dekking kosten lonen en uitkeringen personeel voormalige muziekschool
BR Desintegratiekosten	11		Storting gerealiseerd indienvermogen 2022
BR Toerisme & Recreatieve promotie/ondersteuning		59	Dekking kosten tbv van toerisme en recreatie
BR Toerisme & Recreatieve promotie/ondersteuning	59		Storting toeristenbelasting
BR Stedelijke vernieuwing		524	Dekking storting in de Algemene reserve
BR Kapitaallasten Stedelijke vernieuwing		1.580	Vrijval ivm opheffen reserve
BR Grex Stationsgebied		289	Vrijval ivm opheffen reserve
BR Risico grondexploitatie		187	Dekking tussentijdse negatieve winstneming
BR Risico grondexploitatie	206		Storting winstnemingen 2022 in de reserve Risico grondexploitatie
BR Risico grondexploitatie		19	Vrijval vanwege vaststelling plafond van de reserve
BR Energietransitie		179	Dekking advies- en personeelskosten voor de energietransitie en de duurzaamheidslening
BR Energietransitie	200		Storting in de reserve Energietransitie
BR Onderhoud diverse gebouwen		957	Dekking onderhoudskosten diverse gebouwen. Voor de specificatie hiervan wordt verwezen naar de bijlage toelichting reserves
BR Onderhoud diverse gebouwen	1.656		Storting in de diverse BR Onderhoud diverse gebouwen. Voor de specificatie hiervan wordt verwezen naar de bijlage toelichting reserves
Totaal mutaties reserves	10.139	10.358	
Totaal incidentele lasten en baten	18.871	18.388	

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de Gemeente Heemskerk. Het voor de Gemeente Heemskerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2022		
	J.S.W. Ozenga	W.J. Vrolijk-Gevaert
Funcctiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging 2022		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.395	87.791
Beloningen betaalbaar op termijn	22.421	15.023
Subtotaal	147.816	102.813
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	147.816	102.813
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022		
	J.S.W. Ozenga	W.J. Vrolijk-Gevaert
Funcctiegegevens	gemeentesecretaris	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 / 31-12	1-12 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging 2021		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	138.880	6.957
Beloningen betaalbaar op termijn	22.072	1.260
Subtotaal	160.952	8.217
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	17.751
Totaal bezoldiging 2021	160.952	8.217

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht investeringen

Grootboek	Jaar	Omschrijving	Begroot		Werkelijk			
			krediet	bijdragen	mutaties t/m 2021	mutaties 2022	bijdragen	Beschikbaar 31/12
Door te schuiven/te verlengen kredieten								
00031057	2021	Audio / video raad	244.000	0	33.816	71.525	0	138.659
00031072	2022	Nieuwe kantoorinrichting	2.875.000	0	0	0	0	2.875.000
00036338	2021	Telefooncentrale	250.000	0	0	0	0	250.000
00036400	2021	Werkplek & software	910.000	0	770.638	28.097	0	111.266
00036425	2021	Datacenter	170.000	0	2.449	0	0	167.551
00036475	2021	Netwerk	77.000	0	0	0	0	77.000
00036500	2022	Netwerk	620.000	0	0	37.773	0	582.227
00036525	2022	Werkplek & software	352.000	0	0	14.652	0	337.348
00201022	2020	Digitalisering dienstverlening	100.000	0	7.653	0	0	92.347
00201023	2021	Digitalisering dienstverlening	100.000	0	0	0	0	100.000
01001030	2023	Zilvermeeuw IHP 2019 - 2033	1.670.000	0	0	50.000	0	1.620.000
01001315	2023	Leonardus IHP 2019 - 2033	6.200.000	0	0	50.000	0	6.150.000
01001765	2021	Kennemercollege Mavo IHP	2.920.000	0	0	0	0	2.920.000
02104010	2022	Oosterweg verharding	141.000	0	0	0	0	141.000
02601350	2022	Riool fietsstraat Jan van Kuikweg	126.000	0	0	0	0	126.000
02601355	2021	Riool Gildenplein	132.000	0	41	0	0	131.960
02601360	2022	Riool Zevenhoeven	600.000	0	0	0	0	600.000
02601365	2021	Riool Deb.Bakelaan	277.237	0	26.713	199.279	-174.670	225.915
02601370	2022	Riool woonstraat Deb.Bakelaan	447.323	0	0	0	0	447.323
02601375	2022	Riolering Waterberg Zuid	350.000	-100.000	0	18.868	0	231.132
02701320	2021	Wegen Noordermaatweg	440.000	-220.000	110.701	854	0	108.444
02701325	2021	Wegen Houtwegen fase 2b	297.000	-148.500	12.714	210.445	0	-74.659
02701350	2022	Wegen fietstraat JvK	220.000	-110.000	0	1.000	0	109.000

Grootboek	Jaar	Omschrijving	Begroot		Werkelijk			
			krediet	bijdragen	mutaties t/m 2021	mutaties 2022	bijdragen	Beschikbaar 31/12
02701355	2022	Wegen Gildenplein	257.400	-128.700	0	9.605	0	119.095
02701360	2022	Wegen Zevenhoeven	920.000	-460.000	0	1.000	0	459.000
02701365	2022	Wegen Deb.Bakelaan BR	1.269.382	-634.691	0	412.517	0	222.174
02701370	2022	Wegen woonstraat Deb.Bakelaan BR	1.315.922	-657.961	0	0	0	657.961
02702060	2018	Verkeersregelinstantaties	220.000	-100.000	24.442	184.276	0	-88.718
02702062	2020	Verkeersinstallaties	300.000	0	4.551	13.400	0	282.049
02703025	2022	Vervanging armaturen	49.300	0	0	5.500	0	43.800
02703320	2021	OV Noordermaatweg	100.000	-50.000	0	6.000	0	44.000
02703360	2022	OV Zevenhoeven	105.000	-52.500	0	0	0	52.500
02703365	2022	OV Deb.Bakelaan BR	223.620	-111.810	0	22.211	0	89.599
02703370	2022	OV woonstraat Deb.Bakelaan BR	188.650	-94.325	0	0	0	94.325
02801360	2022	Groen Zevenhoeven	74.000	0	0	0	0	74.000
02801370	2021	Groen Deb.Bakelaan BR	221.000	0	4.570	84.232	0	132.198
02804120	2022	Vervanging speelvoorzieningen	50.000	0	0	0	0	50.000
02804365	2022	Spelen Deb.Bakelaan BR	150.000	0	0	0	0	150.000
02804370	2022	Spelen woonstraat Deb.Bakelaan BR	75.000	0	0	0	0	75.000
02901093	2021	Vervanging beschoeiing	200.000	0	66.709	59.650	0	73.641
02901094	2022	Vervanging beschoeiing	200.000	0	0	7.265	0	192.735
03001031	2021	Meerwaarde uit afval	350.000	0	0	32.525	0	317.475
03001035	2022	Ondergrondse containers	50.000	0	0	0	0	50.000
03404005	2020	Planvorming Stationsomgeving	486.686	-200.000	69.325	232.244	-100.000	85.118
03404010	2020	Inrichting Stationsomgeving	200.000	0	515	0	0	199.486
Subtotaal			26.524.520	-3.068.487	1.134.836	1.752.918	-274.670	20.842.950

Grootboek	Jaar	Omschrijving	Begroot		Werkelijk			
			krediet	bijdragen	mutaties t/m 2021	mutaties 2022	bijdragen	Beschikbaar 31/12
Af te sluiten kredieten								
00031070	2019	Aanpassing lift	50.000	0	0	50.179	0	-179
00036342	2020	Vervangen Smartdocuments	35.000	0	22.713	12.640	0	-354
02601376	2022	Riolering vervanging	67.440	0	0	202.763	-202.763	67.440
02701300	2021	Wegen rotonde Smidse	72.000	-36.000	20.887	1.521	0	13.592
02701315	2021	Wegen Voorplein	150.000	0	43.216	15.921	0	90.863
02703020	2021	Vervanging armaturen	86.500	0	28.970	53.079	0	4.452
02801315	2021	Groen Voorplein	200.000	0	152.383	10.296	0	37.321
02803060	2020	Berekening sportpark ADO	50.000	0	48.869	0	0	1.131
02804090	2021	Speelplek W.v.Coulsterstraat	50.000	0	0	12.076	0	37.924
02804092	2020	Vervangen speelruimtes	150.000	0	134.591	26.657	0	-11.249
02804100	2020	Vervanging speelvoorzieningen	50.000	0	30.482	30.533	0	-11.015
02804110	2021	Vervanging speelvoorzieningen	50.000	0	0	41.952	0	8.048
03001030	2019	Ondergrondse containers	385.000	0	17.195	301.338	0	66.466
03017116	2022	Gemeentewerf magneetsloten	65.000	0	0	66.494	0	-1.494
03107115	2022	Gemeentewerf hek	62.000	0	0	58.700	0	3.300
03403000	2019	Herstructurering Deb.Bakelaan	590.000	-537.125	52.875	0	0	0
03404015	2019	Planontwikkelingskosten	650.000	0	443.881	206.119	0	0
03601015	2022	Tablets raad	18.000	0	0	17.721	0	279
		Subtotaal	2.780.940	-573.125	996.062	1.107.991	-202.763	306.525
		Totaal	29.305.460	-3.641.612	2.130.898	2.860.909	-477.433	21.149.475

Begrotingsrechtmatigheid

Spelregels

De raad stelde binnen de wettelijke kaders spelregels vast (raadsbesluit nr. 12, 17 februari 2011) voor overschrijdingen en onderschrijdingen van de kosten. Deze spelregels gelden voor onbepaalde tijd.

Het gaat om deze regels:

1. We beschouwen kostenonderschrijdingen op programmaniveau als rechtmatig.
2. We verbinden geen consequenties (gevolgen) aan onrechtmatige kostenoverschrijdingen op programmaniveau, als die overschrijdingen lager zijn dan € 50.000.
3. Alle kostenoverschrijdingen op programmaniveau boven de € 50.000 lichten we achteraf in de jaarverantwoording expliciet toe. Dit doen we volgens de kadernota Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRPG).

Welk gevolg heeft een begrotingsoverschrijding voor het accountantsoordeel?

Dat staat in de kadernota Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRPG). De PRPG onderkent 7 verschillende begrotingsoverschrijdingen en geeft voor alle 7 aan wat het gevolg moet zijn voor het accountantsoordeel.

In het algemeen geldt dat overschrijdingen binnen bestaand beleid geen reden zijn voor de accountant om direct een afkeurende accountantsverklaring af te geven.

Overschrijdingen binnen bestaand beleid betreft de account niet in het oordeel

Dit soort overschrijdingen telt dus niet mee bij de overweging om wel of geen goedkeurende accountantsverklaring te geven.

Tabel 64: rechtmatigheid over- en onderschrijdingen + accountantsoordeel

Programma (bedragen x € 1.000)	Saldo lasten	over-/onderschrijding	Rechtmatigheid	Artikel kader-nota Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten	Oordeel accountant
Bestuurlijk domein	658	onderschrijding	rechtmatig	n.v.t.	
Sociaal domein	1.588	onderschrijding	rechtmatig	n.v.t.	
Fysiek domein	1.121	onderschrijding	rechtmatig	n.v.t.	
Algemene dekkingsmiddelen /bedrijfsvoeringskosten	-574	overschrijding	onrechtmatig		Telt niet mee
Totaal	2.793				

Bij het programma Algemene dekkingsmiddelen gaven we meer uit dan begroot

Het gaat om een overschrijding van € 574.000 op programmaniveau.

Dit nadeel komt vooral door de storting in de voorziening Personele verplichtingen

Een uitgebreidere toelichting op de extra uitgaven vindt u in programma Algemene dekkingsmiddelen.

De extra uitgaven valt binnen het door de raad uitgezette beleid

Dat blijkt uit de toelichtingen die we per programma gaven op alle belangrijke verschillen tussen de Begroting 2022 en de Jaarrekening 2022.

Bij alle andere programma's gaven we minder uit dan begroot

Bij de programma's Bestuurlijk domein, Sociaal domein en Fysiek domein onderschreden we de begrote lasten.

Conclusie

De accountant telt de overschrijding van de begrote lasten bij de Algemene dekkingsmiddelen niet mee bij de beslissing om wel of niet een goedkeurende accountantsverklaring te geven. Het gaat namelijk om extra uitgaven binnen bestaand beleid.

Bijlagen

Onderzoek Mantelzorgbeleid (ex art.213A)

Bij de decentralisatie van zorg per 2015 is een herziene Wmo van kracht geworden. In de Wmo 2015 moeten burgers meer zelf of met behulp van hun sociale netwerk, waaronder mantelzorgers, oplossingen zoeken. Alleen burgers die daartoe niet in staat zijn, krijgen nog gemeentelijke voorzieningen toegewezen. Deze ondersteuning moet bovendien dichtbij huis plaatsvinden, zodat mensen zo lang mogelijk in hun eigen leefomgeving kunnen blijven.

De gemeente is verantwoordelijk voor de ondersteuning van mantelzorgers. Het is belangrijk dat mantelzorgers weten waar zij terecht kunnen voor ondersteuning en dat de ondersteuning aansluit bij de behoeften van Heemskerks mantelzorgers. Adequate mantelzorgondersteuning heeft een preventieve werking – zo zorgt gemeente Heemskerk ervoor dat mantelzorgers hun zorgtaken zo goed en lang mogelijk kunnen blijven uitvoeren.

De gemeenten Beverwijk en Heemskerk werken sinds 2015 samen op het gebied van vrijwillige inzet en mantelzorgondersteuning. Dit is gedaan omdat in beide gemeenten dezelfde organisaties actief zijn en mantelzorgers en vrijwilligers zich niet veel aantrekken van gemeentegrenzen. In 2019 is gekeken of deze visie en speerpunten nog steeds passend is en of er aanpassingen nodig zijn. De visie en speerpunten die zijn benoemd in het beleidsprogramma van 2015 zijn nog steeds actueel. Echter, is aanvullend werkende mantelzorgers als extra speerpunt opgenomen bij de actualisatie in 2019.

De speerpunten zijn:

- Netwerkversterking en ondersteuning;
- Respijtzorg;
- Werkende mantelzorgers;
- Jonge mantelzorgers.

De uitgangspunten van het mantelzorgbeleid zijn zeer algemeen. Uit het onderzoek komt naar voren dat de speerpunten niet SMART zijn geformuleerd. Ook zijn hierbij geen meetbare gewenste resultaten beschreven. Hierdoor is het lastig om op de prestaties te sturen. Door het SMART formuleren van het mantelzorgbeleid kan het bestuur (raad en college) en de organisatie de blik naar buiten gericht houden. Niet op wat er geleverd wordt, maar wat in de samenleving ‘buiten het gemeentehuis’ wordt bereikt in termen van de vooraf gestelde doelen. Dit maakt het mogelijk de daadwerkelijke effecten zichtbaar te maken naar inwoners van de gemeente. Omdat de gemeente daarnaast haar doelen niet SMART geformuleerd heeft en niet structureel monitort of alle doelen behaald worden, is het lastig om uitspraken te doen over de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gehele beleid.

Voorts wordt door MaatjeZ elk jaar een enquête gehouden onder alle mantelzorgers die mantelzorgwaardering krijgen. Hierbij wordt gepeild hoe het met hen gaat en hoe zij hun taak ervaren. Ook wordt er jaarlijks een cliëntervaringsonderzoek Wmo gedaan door ZorgfocuZ. ZorgfocuZ is een onderzoeksbureau gericht op de zorg- en welzijnssector en het sociaal domein. De onderzoeken geven onvoldoende inzicht in de oorzaak van de positieve en negatieve ontwikkelingen en beantwoorden geen specifieke vragen hierover. In de onderzoeken zijn geen toelichtende vragen gesteld over de onderliggende oorzaken. Daardoor is het moeilijk om de effectiviteit van de uitvoering te bepalen en kunnen we alleen op basis van de onderzoeksresultaten evalueren. Bovendien is het een gemiste kans dat er geen vergelijking is gemaakt met de rest van Nederland/regio als referentie, waardoor we niet kunnen beoordelen hoe de prestaties van gemeente Heemskerk (en Beverwijk) zich verhouden tot anderen.

Tevens kan er mogelijk sprake zijn van belangenverstremgeling. Zowel het onderzoek als de uitvoering van mantelzorgondersteuning wordt uitgevoerd door MaatjeZ, waarbij het subsidie ontvangt voor beide werkzaamheden. Hierdoor bestaat de mogelijkheid dat het onderzoek minder objectief is. Het is belangrijk om de onafhankelijkheid van de onderzoeken te waarborgen. Dit kan worden gedaan door het tevredenheidsonderzoek uit te laten voeren door een onafhankelijk bureau.

De bekostiging van de mantelzorgondersteuning vanuit de gemeente vindt grotendeels plaats via de subsidieverlening. De regie over deze gelden verloopt via het subsidieproces en is grotendeels verleend via een subsidietender. Met de grootste subsidieontvanger voor mantelzorgondersteuning vinden bovendien kwartaal-/werkoverleggen plaats waarin hun kwartaalrapportages worden doorgesproken. Deze rapportages gaan veelal over de inzet en niet over het financiële gedeelte. Na afloop van een subsidietijdvak (duur van een subsidietijdvak is gelijk aan een kalenderjaar) wordt bekeken of alle afgesproken doelen zijn gehaald en vindt de definitieve vaststelling van de subsidie plaats (wat is er bereikt/niet bereikt). Dit is opgenomen in het programma van eisen Subsidietender mantelzorgondersteuning. Daarnaast wordt het college op verschillende manieren en momenten betrokken bij het mantelzorgbeleid. Er vindt frequent bilateraal overleg plaats tussen de verantwoordelijke wethouder en de beleidsmedewerkers over de ontwikkelingen in de mantelzorg. Ook via deze weg komen mantelzorg-aangelegenheden – indien nodig – aan de orde in het college. Wanneer er vragen of kwesties spelen op het gebied van mantelzorg, worden deze besproken in het (wekelijkse) stafoverleg met de verantwoordelijke wethouder. Indien nodig neemt de wethouder dit mee naar het college (D/2023/518412).

Aanbevelingen

Het advies is om de aanbevelingen mee te nemen bij het opstellen van de nieuwe visie voor het Sociaal Domein

- A. Bepaal welke sturingsinformatie je als gemeente nodig hebt om te meten of de doelen van het mantelzorgbeleid worden behaald. Op basis van welke indicatoren bepaalt de raad straks of zijn beleid heeft bijgedragen aan mantelzorg in Heemskerk? Bepaal hoe deze informatie verkregen kan worden en leg vast door wie deze informatie op een structurele wijze wordt opgehaald.
- B. Formuleer de doelen SMART en monitor structureel of alle doelen behaald worden. Hierdoor kan de doeltreffendheid en doelmatigheid van het gehele beleid worden getoetst.



- C. Zorg voor meer inzicht in de actuele aantallen en behoeften van mantelzorgers. Hiervoor hoeft de gemeente niet persé een eigen registratie op te zetten. Het extrapoleren van landelijke cijfers geeft al een redelijk beeld.
- D. Zowel het onderzoek als de uitvoering van mantelzorgondersteuning wordt uitgevoerd door MaatjeZ, waarbij het subsidie ontvangt voor beide werkzaamheden. Zorg dat de onafhankelijkheid van de onderzoeken gewaarborgd is. Borg de onafhankelijkheid door het tevredenheidsonderzoek door een onafhankelijke bureau te laten uitvoeren. Maak een splitsing tussen de uitvoering van het beleid en onderzoek resultaten.
- E. Maak in de onderzoeken ook een vergelijking met het landelijke gemiddelde/regio. Nu kan niet beoordeeld worden of de resultaten boven of onder landelijk/regio gemiddelde zijn.
- F. Onderzoek de mogelijkheden om de burgerpeiling weer te introduceren of mee te nemen in de inwonersenquête.

Het volledige rapport is geregistreerd onder D/2023/518412

Voortgang Taskforce

Onderwerp & programma onderdeel	Besparing 2022	Besparing 2023	Besparing 2024	Besparing 2025	stand van zaken Jaarstukken 2022	PN 2024				
1.3 Economische zaken										
6	Leges kostendekkend	42.500	42.500	42.500	42.500	Kostendekkendheid blijft het doel, inkomsten bleven als gevolg van Corona achter in 2021. Verwachting is dat de taakstelling vanaf 2022 wel wordt gerealiseerd.	42.500			
2.1 Zorg en welzijn, nieuwe stijl										
10	Sluiting van een buurtcentrum (na onderzoek)	100.000	100.000	100.000	100.000	Er is opdracht gegeven om een nieuwe visie op het buurthuis en welzijnswerk te ontwikkelen, waarin dit onderwerp wordt meegenomen. Deze visie wordt in 2022 in de raad verwacht. Dan zal ook blijken of deze besparing realistisch is. De besparing wordt daarom op zijn vroegst vanaf 2023 gerealiseerd.	0			
2.3 Sport, cultuur en recreatie										
16	Kunstobjecten openbare ruimte verkopen/adopteren	15.000	15.000	15.000	15.000	In 2021 is het niet mogelijk gebleken de kunstwerken te laten adopteren/sponsoren. Inmiddels is dit onderwerp weer opgepakt en naar verwachting wordt de taakstelling vanaf 2023 gerealiseerd.	15.000			
3.3 Milieu en duurzaamheid										
35	Privatiseren begraafplaats plus concessie crematorium.	65.000	65.000	65.000	65.000	Het onderzoek naar privatiseren is nog niet gestart vanwege het lopende onderzoek naar woningbouw op Eikenhof. Zolang dit besluit niet definitief is, is het privatiseren van de begraafplaats nog een optie. Tot de besluitvorming definitief is laten we de opbrengst nog staan, maar pas met ingang van 2024. Het blijft echter twijfelachtig of de opbrengst gehaald gaat worden.	65.000			
Onderzoeken										
39	Kanteling aanbod (preventief, maatwerk en specialistisch) en transformatie toegang en subsidies	50.000	100.000	200.000	200.000	De besparing voor 2022 is incidenteel gerealiseerd door de inzet van gekantelde voorzieningen. Tegelijkertijd zien we dat het beroep op de zorg en de kosten van de zorg jaarlijks stijgen. Dit is een landelijke trend. Bij de perspectiefnota 2024 wordt een voorstel gedaan.	50.000			
41a	Instellen uitgaveplafond loonkosten	252.000	342.000	442.000	442.000	vervallen	0			
41b	Onderzoek: Taakstelling accommodatiebeleid en vastgoed	75.000	150.000	200.000	200.000	De geraamde besparing is in 2021 niet behaald. Omdat het hier veelal sportclubs en maatschappelijk organisaties betreft die gebruik maken van onze accommodaties, is er vanwege corona aan deze opgave een lagere prioriteit gegeven. De besparingen zijn bij de 2e Berap 2021 al doorgeschoven naar 2023.	150.000			
						767.000	1.041.250	1.353.000	1.253.000	322.500
saldo te verwerken in Perspectiefnota 2024-2027										-1.030.500

Sisa-regelingen 2022

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A13	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen			Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/01</i> € 16.722	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/02</i> Ja	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/03</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A13/04</i> € 16.722	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A13/05</i> Ja	
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne			Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)	Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
				Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/01</i> € 1.834.800	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/02</i> € 1.001.644	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/03</i> Berekening totale besteding (jaar T)	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/04</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/05</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/06</i> € 81.129
					Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T)	Som indicatoren 01 t/m 08	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
					<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/07</i> € 0	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: A16/08</i> € 38.430	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/09</i> € 2.956.003	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/10</i> Nee	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: A16/11</i> Nee	

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek			Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)	Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)
									Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2
		Gemeenten								
					<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/02	<i>Aard controle D2</i> Indicator: B2/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/04	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/05	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/06
					7	79	1	1	Ja	Ja
					Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1			
						Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
						Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
					<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/07	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/08	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: B2/09			
					Nee					
					Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)
					Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten
					<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/10	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/11	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/12	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/13	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/14	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/15
					€ 3.489	€ 3.489			€ 0	€ 0
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
					Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)
					Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
					<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/16	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/17	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/18	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/19	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/20	<i>Aard controle R</i> Indicator: B2/21
					€ 2.660	€ 30.020	€ 3.468	€ 3.468	€ 0	€ 0

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal	
					Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
					Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
					<i>Indicator: B2/22</i>	<i>Indicator: B2/23</i>	<i>Indicator: B2/24</i>	<i>Indicator: B2/25</i>	<i>Indicator: B2/26</i>	
					€ 12.000	€ 12.000	€ 0	€ 0	€ 21.617	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen			Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Gemeenten						
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
					<i>Indicator: C32/01</i>	<i>Indicator: C32/02</i>	<i>Indicator: C32/03</i>	<i>Indicator: C32/04</i>	<i>Indicator: C32/05</i>	<i>Indicator: C32/06</i>
				1	SUVIS21-00887182	€ 0	€ 0	Nee	Deze is in 2023 ingetrokken	Nee
				2	SUVIS21-00896656	€ 0	€ 0	Ja		Nee
				3	SUVIS21-00896651	€ 0	€ 0	Nee	Deze is in 2023 ingetrokken	Nee
				4	SUVIS21-01145524	€ 0	€ 0	Ja		Nee
				5						Nee
				50						
					Kopie Beschikingsnummer/ Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
					<i>Indicator: C32/07</i>	<i>Indicator: C32/08</i>	<i>Indicator: C32/09</i>			
				1	SUVIS21-00887182	Nee	Deze wordt ingetrokken in 2023 dus niet meer relevant			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					2 SUVIS21-00896656	Nee	De scholen zijn wel reeds gestart met de werkzaamheden, de subsidie is nog niet aan de scholen overgedragen. Dit zal in 2023 plaatsvinden.			
					3 SUVIS21-00896651	Nee	Deze wordt ingetrokken in 2023 dus niet meer relevant			
					4 SUVIS21-01145524	Nee	De scholen zijn wel reeds gestart met de werkzaamheden, de subsidie is nog niet aan de scholen overgedragen. Dit zal in 2023 plaatsvinden.			
					5					
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen			Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
					Gemeenten					
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
					<i>Indicator: C43/01</i>	<i>Indicator: C43/02</i>	<i>Indicator: C43/03</i>	<i>Indicator: C43/04</i>	<i>Indicator: C43/05</i>	<i>Indicator: C43/06</i>
					RREW2020-00451099	€ 101.040	€ 265.410	2.883	nvt	Ja
					Totaal aantal bereikte huurwoningen	Is minstens 70% van de uitgekeerde specifieke uitkering bestemd voor activiteiten als bedoeld in artikel 4, eerste lid, onder a, b of c van de regeling (Ja/Nee)?				
					<i>Aard controle D1</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: C43/07</i>	<i>Indicator: C43/08</i>				
					1.679	Nee				

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C55	Aanpak energiearmoede			Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/06</i>
					0	€ 0	€ 0	0	€ 0	€ 0
					Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C55/08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/09</i>			
					0	€ 0	€ 0			
					Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/11</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/12</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/13</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/14</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C55/15</i>
					0	0	0	0	0	0

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire			Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: C62/03</i>	<i>Indicator: C62/04</i>				
					€ 2.291	Nee				
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachts-groepen			Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
								Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023		
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
					<i>Indicator: C209/01</i>	<i>Indicator: C209/02</i>	<i>Indicator: C209/03</i>	<i>Indicator: C209/04</i>	<i>Indicator: C209/05</i>	<i>Indicator: C209/06</i>
				1	RHA2022-03369509	RHA 2022	€ 0	€ 0	€ 0	0
				2	RH 2021-02378136	Herbestemming Ten Katestraat 11	€ 0	€ 0		
				10						
					Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R.</i>		
					<i>Indicator: C209/07</i>	<i>Indicator: C209/08</i>	<i>Indicator: C209/09</i>	<i>Indicator: C209/10</i>		
				1	RHA 2022	0	Ja	Nee		
				2	Herbestemming Ten Katestraat 11	0	Nee	Ja		
				10						
					Eindverantwoording (Ja/Nee)					
					<i>Aard controle n.v.t.</i>					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Indicator: C209/11					
					Nee					
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)			Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Gemeenten						
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
					<i>Indicator: D8/01</i>	<i>Indicator: D8/02</i>	<i>Indicator: D8/03</i>	<i>Indicator: D8/04</i>	<i>Indicator: D8/05</i>	
					€ 503.339	€ 251.653	€ 180.727	€ 0	€ 1.020.734	
					Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode	
						Bedrag		Bedrag	Bedrag	
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	
					<i>Indicator: D8/06</i>	<i>Indicator: D8/07</i>	<i>Indicator: D8/08</i>	<i>Indicator: D8/09</i>	<i>Indicator: D8/10</i>	
					1					
					2					
					100					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen			Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/05</i>	
					€ 322.223	€ 0	€ 0	€ 0	€ 140.095	
					Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: D14/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: D14/09</i>		
					1					
					2					
					10					
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
					Provincies en Gemeenten					
					<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/04</i>		
					€ 2.425	€ 214.222	€ 77.825	Ja		
					Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/08</i>		
					1	108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	6	Betreft kruispuntplateau's in het centrum	

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					2	111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Ja	4	Betreft VOP rotonde Burge-meester Nielenplein	
					3	118 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Ja	9	In het centrum zijn de 6 kruispuntplateau's ingericht als veilige voetgangersoversteekplaatsen. De overige 3 plaatsen zijn ingericht als plateau (niet-zijnde kruispuntplateau).	
					4	111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Ja	1	Betreft locatie Haydnplein	
					5				In de SISA-verantwoording 2021 is bij de (cumulatieve) bestedingen abusievelijk een bedrag opgenomen incl. beplantingswerk ad € 9.256 dat niet subsidiabel is. Bestedingen SISA 2021 had moeten zijn € 211.797. In 2022 zijn alleen werkzaamheden Haydnplein uitgevoerd ad € 2.425. De cumulatieve bestedingen komen derhalve uit op € 214.222.	
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)			Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
					<i>Indicator: E44B/01</i>	<i>Indicator: E44B/02</i>	<i>Indicator: E44B/03</i>	<i>Indicator: E44B/04</i>	<i>Indicator: E44B/05</i>	<i>Indicator: E44B/06</i>
					1 IENW/BSK-2022/205550	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
					2					
					10					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
					Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
				1	IENW/BSK-2022/205550	39, graven en inrichten van een waterberging	Nee			
				2						
				10						
IenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023			Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
					Provincies en Gemeenten					
					<i>Aard controle R</i> Indicator: E84/01	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E84/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: E84/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E84/04		
					€ 0	€ 0	€ 1.000	Nee		
					Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
					<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E84/05	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E84/06	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E84/07	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: E84/08		
				1	344 Het volwaardig afwaarderen van een GOW 50 km/h naar een ETW 30 km/h/aantal in meters	Nee	0			
				2						
				50						

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022			Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
					<i>Indicator: G2/01</i>	<i>Indicator: G2/02</i>	<i>Indicator: G2/03</i>	<i>Indicator: G2/04</i>	<i>Indicator: G2/05</i>	<i>Indicator: G2/06</i>
					€ 10.573.831	€ 197.642	€ 300.621	€ 1.778	€ 52.509	€ 0
					Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
					I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
					<i>Indicator: G2/07</i>	<i>Indicator: G2/08</i>	<i>Indicator: G2/09</i>	<i>Indicator: G2/10</i>	<i>Indicator: G2/11</i>	<i>Indicator: G2/12</i>
					€ 70.968	€ 7.860	€ 0	€ 378.704	€ 0	€ 2.186
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire			Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
					Participatiewet (PW)					
					<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: G2/13</i>	<i>Indicator: G2/14</i>				
					€ 0	Ja				

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_ gemeentedeel 2022			Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004								
		Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>
					<i>Indicator: G3/01</i>	<i>Indicator: G3/02</i>	<i>Indicator: G3/03</i>	<i>Indicator: G3/04</i>	<i>Indicator: G3/05</i>	<i>Indicator: G3/06</i>
					€ 0	€ 0	€ 1.327	€ 0	€ 0	€ 0
					BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
					Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
					<i>Indicator: G3/07</i>	<i>Indicator: G3/08</i>	<i>Indicator: G3/09</i>	<i>Indicator: G3/10</i>	<i>Indicator: G3/11</i>	
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022			Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
						Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/06</i>
					1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.316	€ 0	€ 0
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-€ 262	€ 0	€ 0	€ 55.010	€ 0
					6 Totaal	-€ 262	€ 0	€ 4.316	€ 55.010	€ 0
					Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
						Gemeente	Gemeente	Gemeente		
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: G4/10</i>		
					1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
					3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
					6 Totaal	0	0			
					Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
					Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11	Aard controle R Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	Aard controle R Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	
					1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
					3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
					6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
					Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire		
					Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17	Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19		
					1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		
					2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0		

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
					3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
					4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
					5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
					6 Totaal	0	0	0			
SZW	G10	Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022			Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
					Gemeente	Gemeente	Gemeente				
					Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: G10/01</i>	<i>Indicator: G10/02</i>	<i>Indicator: G10/03</i>				
					€ 43.550	€ 0	Ja				
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
					Gemeente	Gemeente	Gemeente				
					Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr						
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: G12/01</i>	<i>Indicator: G12/02</i>	<i>Indicator: G12/04</i>				
					€ 0	€ 0	Ja				

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G13	Onderwijsroute 2022_ deel gemeente			Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
					Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
		Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr								
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	
					<i>Indicator: G13/01</i>	<i>Indicator: G13/02</i>	<i>Indicator: G13/03</i>	<i>Indicator: G13/04</i>	<i>Indicator: G13/05</i>	
					€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport			Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
		Gemeenten								
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: H4/01</i>	<i>Indicator: H4/02</i>				
					€ 131.687	€ 111.530				
					Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
					<i>Indicator: H4/03</i>	<i>Indicator: H4/04</i>	<i>Indicator: H4/05</i>	<i>Indicator: H4/06</i>	<i>Indicator: H4/07</i>	<i>Indicator: H4/08</i>
					1 SPUKSPRT22048	€ 111.530	€ 0	€ 72.867	€ 38.663	
					2					
					100					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022			Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
							Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>
					<i>Indicator: H8/01</i>	<i>Indicator: H8/02</i>	<i>Indicator: H8/03</i>	<i>Indicator: H8/04</i>	<i>Indicator: H8/05</i>	<i>Indicator: H8/06</i>
				1	560084657	€ 85.142	€ 0	€ 32.382	€ 0	€ 47.528
				2	560131443	€ 37.717	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
				3						
				4						
					Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
					<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
					<i>Indicator: H8/07</i>	<i>Indicator: H8/08</i>				
				1	560084657	Nee				
				2	560131443	Nee				
				3						
				4						
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken			Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
					<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>			
					<i>Indicator: H12/01</i>	<i>Indicator: H12/02</i>	<i>Indicator: H12/03</i>			
					€ 16.373	Ja	Nee			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
VWS	H25	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3)			Beschikkingnummer / kenmerk	Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)	Totale definitieve exploitatiekort	Totale cumulatieve besteding	Eindverantwoording	
						Automatisch berekend	Automatisch berekend	Automatisch berekend		
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/05</i>	
					1 SPUKIJZ21-22090	-€ 15.635	€ 15.635	€ 15.635	Ja	
					Naam locatie	Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022?	Totale toezegging per locatie	Hoogte definitief exploitatiekort per locatie	Besteding per locatie	Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)
					<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: H25/10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: H25/11</i>
					1 Zwembad De Waterakkers	Nov + dec 2021	€ 15.635	€ 15.635	€ 15.635	€ 15.635
					2	jan-22				
					50					

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Heemskerk

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Heemskerk te Heemskerk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Heemskerk op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022, uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de sectie ‘De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid’, in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door de gemeenteraad op d.d. 22 december 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022 (pagina 162);
- 2 de balans per 31 december 2022 (pagina 168 tot en met pagina 169);
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen (pagina 164 tot en met 167 en 170 tot en met 183);
- 4 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (pagina 194 tot en met pagina 218); en
- 5 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (pagina 220).

De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn lasten opgenomen die onderhevig zijn aan de uitvoering van de Europese aanbestedingsregels. Voor een bedrag van € 1.829.000 hebben wij vastgesteld dat deze lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Daarmee is voor dit deel van de lasten niet voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Controleverklaring

In de jaarrekening is een post op de balans verantwoord die in de staat van baten en lasten had moeten worden opgenomen, hiervan is de impact op het resultaat € 84.000. Voor dit deel van de balans en van de lasten wordt niet voldaan aan de eisen van financiële rechtmatigheid.

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 22 december 2022 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Heemskerk zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid.

B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.238.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de gemeenteraad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 61.750 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleverklaring

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

Frauderisico	Onze controlewerkzaamheden en observaties
<p><i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management.</i></p> <p>Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat.</p> <p>Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in:</p>	<p>Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.</p> <p>Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd.</p> <p>Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders waaronder:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ De waardering van de grondexploitaties. ▶ De waardering van vaste activa. ▶ De waardering van debiteuren en andere vorderingen. ▶ Het toereikend zijn van voorzieningen.

Controleverklaring

<ul style="list-style-type: none"> ▶ Journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt. ▶ De betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen. ▶ Significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening. 	<p>Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college van burgemeester en wethouders bij deze posten en daarbij tevens aandacht besteed aan de risico's die voortkomen uit nevenfuncties.</p> <p>Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.</p>
--	---

Wij hebben vastgesteld dat €1.829.000 aan lasten niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsregels tot stand zijn gekomen. Naar aanleiding van deze onrechtmatigheden hebben wij het potentiële risico op fraude en corruptie in aanbestedingsprocedures overwogen. Uit onze werkzaamheden zijn geen signalen van fraude of corruptie gebleken. Wij hebben dan ook naar aanleiding van de onrechtmatigheden met betrekking tot de Europese aanbestedingsregels geen frauderisico onderkend.

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengststromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengststromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennis genomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad.

Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de toezichthouder voort te zetten.

Controleverklaring

Onze werkzaamheden hebben bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan de accountant als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis heeft en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- ▶ Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- ▶ Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college van burgemeester en wethouders over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering door te kunnen zetten.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

C. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ Jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening en ons oordeel met beperking betreffende de rechtmatigheid' zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Controleverklaring

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het door de gemeenteraad/college van B&W vastgestelde normenkader d.d. 22 december 2022.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Controleverklaring

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 22 december 2022, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ Het identificeren en inschatten van de risico's;
 - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - ▷ dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- ▶ Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.
- ▶ Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- ▶ Het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstelling aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente.
- ▶ Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- ▶ Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Controleverklaring

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

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

Amstelveen, 27 juni 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.
J.M.A. Brak RA

Taakvelden

Taakvelden zijn verdeeld naar programma's.

		primaire begroting		Begroting na wijziging		Werkelijk	
		lasten	baten	Lasten	Baten	lasten	baten
0.1	Bestuur	-1.759	0	-2.046	0	-2.080	1.069
0.2	Burgerzaken	-1.339	524	-1.381	524	-1.306	533
0.4	Overhead	-16.609	607	-17.925	622	-18.604	690
0.5	Treasury	-933	1.312	-933	1.310	-877	1.264
0.61	OZB woningen	-113	4.779	-116	4.779	-107	4.818
0.62	OZB niet-woningen	-495	1.387	-505	1.387	-516	1.374
0.64	Belastingen overig	-24	273	-25	273	-18	277
0.7	AU en over uitk gem.fonds	0	67.206	-1	75.518	0	77.226
0.8	Overige baten en lasten	81	141	-50	141	0	116
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	6	0
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-2.978	0	-3.085	100	-2.868	117
1.2	Openbare orde en veiligheid	-910	0	-931	0	-853	0
2.1	Verkeer en vervoer	-4.780	209	-5.652	436	-5.142	625
3.1	Economische ontwikkeling	-669	0	-426	0	-408	11
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-268	280	-234	165	-361	92
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg	-259	204	-286	204	-287	226
3.4	Economische promotie	-191	195	-235	195	-280	171
4.1	Openbaar basisonderwijs	-81	0	-50	0	-39	0
4.2	Onderwijshuisvesting	-3.551	15	-3.262	15	-3.225	31
4.3	Onderwijsbel en leerlingzaken	-2.276	1.568	-2.851	1.908	-2.489	1.575
5.1	Sportbeleid en activering	-1.013	0	-939	0	-839	2
5.2	Sportaccommodaties	-899	288	-1.620	288	-1.017	317
5.3	Cultuurpres,cultuurprod enz.	-1.176	93	-1.499	93	-1.281	70
5.4	Musea	-91	0	-83	0	-73	0
5.6	Media	-973	0	-975	0	-923	0
5.7	Openb groen en recreatie	-3.472	68	-3.479	68	-3.296	72
6.1	Samenkracht en burgerparticipa	-4.047	193	-4.366	225	-4.246	205
6.2	Wijkteams	-111	0	-126	0	-99	0
6.3	Inkomensregelingen	-16.498	12.755	-19.434	11.920	-18.728	14.571
6.4	Begeleide participatie	-6.053	0	-6.163	0	-6.002	190
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-1.540	0	-1.603	15	-1.489	27
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-8.865	247	-9.409	232	-9.593	328
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-9.665	0	-10.942	0	-11.607	40
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	-89	0	-89	0	-72	0
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	-1.241	0	-1.264	1	-1.167	50
7.1	VolksgEZondheid	-2.058	5	-2.070	5	-2.167	96
7.2	Riolering	-1.963	3.463	-2.073	3.411	-1.976	3.395
7.3	Afval	-5.110	6.301	-5.374	6.225	-5.917	6.507
7.4	Milieubeheer	-1.709	7	-1.136	7	-1.061	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-294	229	-360	229	-276	195
8.1	Ruimtelijke ordening	-1.284	0	-889	0	-775	1
8.2	Grondexplo niet bedrifter.	-1.056	918	-866	711	-1.009	1.061
8.3	Wonen en bouwen	-1.871	703	-2.227	1.277	-1.924	1.651
Saldo voor bestemming		-108.231	103.970	-116.978	112.281	-114.991	118.992
0.10	Mutaties reserves	-3.562	5.313	-9.650	14.347	-10.139	10.938
Saldo na bestemming		-111.793	109.283	-126.628	126.628	-125.130	129.931

Lijst met afkortingen en begrippen

2G	Tweede generatie. Dit is een technologische standaard voor communicatie tussen mobiele telefoons
3G	Derde generatie. Dit is de opvolger van 2G
4G	Vierde generatie. Dit is de opvolger van 3G
Aanbesteding	Een opdracht van een overheidsinstelling volgens voorgeschreven wettelijke procedures
AOHT	Project voor het gebied rond kasteel Assumburg, Oud Haerlem en Tolhek
Apv	Algemene plaatselijke verordening
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AYOP	Amsterdam IJmuiden Offshore Port
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Hierin staan wettelijke voorschriften voor een juiste opzet van begrotingen en jaarstukken
Bbz	Besluit bijstandverlening voor zelfstandigen
Bijstandsnorm	Norm die de hoogte van een bijstandsuitkering bepaalt. De norm hangt af van iemands leeftijd en leefsituatie
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BNG	Bank voor Nederlandse gemeenten
Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BR	Bestemmingsreserve

Brede School	Brede School Heemskerk is een samenwerkingsverband tussen basisscholen, MET Heemkerk, d'Evelaer, Cultuurhuis Heemskerk en SportService Kennemerland. De Brede School organiseert activiteiten na schooltijd op het gebied van cultuur, sport, natuur & milieu, techniek en welzijn
BTW	Belasting over toegevoegde waarde (omzetbelasting)
BUIG	Gebundelde uitkeringen die gemeenten van het Rijk krijgen om uitkeringen voor de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz en loonkostensubsidie te betalen
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
CPO	Collectief particulier opdrachtgeverschap
CO ₂	Koolstofdioxide (broeikasgas)
CODAR	Digitaal Aanvragen Rijbewijs
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechiek. CROW is een kennisplatform
dBoS	De Bibliotheek op school
DigiD	Digitale Identiteit. Hiermee laat u zien wie u bent als u op internet iets bij een overheid wilt regelen
DMOP's	Duurzame Meerjarige Onderhoudsplannen
DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet
DUVO	Decentralisatie-uitkering vrouwenopvang
EC	Europese Commissie
EMU	Economische en Monetaire Unie
ESIJ	Economische Samenwerking IJmond
Fido	Wet fido staat voor: Wet financiering decentrale overheden

Fte	Fulltime-equivalent. Dit is een rekeneenheid die aangeeft hoeveel uur iemand werkt. Zo komt 1 fte overeen met een volledige werkwerk.
GEM	Grondexploitatie maatschappij
GEM TTG	GEM Tweede Tranche Herstructurering
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
Gft	Groente-, fruit- en tuinafval
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
Grex	Grondexploitatie
GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
GTK	Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader
HHNK	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
HWT	Hygiënisch Woning Toezicht
HVC	Duurzaam energie- en afvalbedrijf van 51 gemeenten en 8 waterschappen
IBT	Interbestuurlijk toezicht
IHP	Integraal Huisvestingsplan. Dit is een langetermijnvisie voor onderwijshuisvesting. Scholen en gemeente stellen dit samen op.
IKC	Integraal kindcentrum
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen

iVRI	Interactieve verkeersregelinstallatie
JOP	Jongerenontmoetingsplekken
Kasgeldlimiet	Een maximum aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,5% van het begrotingstotaal
Klimaatadaptatie	De omgeving aanpassen op de risico's van het veranderende klimaat. Hoe bereiden we ons bijvoorbeeld voor op extreme hitte, droogte of natheid?
KNVB	Koninklijke Nederlandse Voetbalbond
KRW	Kaderrichtlijn water
KWIZ B.V.	Onderzoeksbureau voor het Sociaal domein
LED	Light Emitting Diode. Dat is een energiezuinige lamp
LKS	Loonkostensubsidie
LTO Nederland	Land- en Tuinbouworganisatie Nederland
MJIP	Meerjareninversteringsplan
MMA	Meld Misdaad Anoniem
MRA	Metropoolregio Amsterdam. Dit is een samenwerkingsverband dat de gemeenten Almere, Amsterdam, Haarlemmermeer, Haarlem en Lelystad omvat plus de regio's 't Gooi, IJmond, Zaanstreek en Waterland
MRA-Elektrisch	Projectbureau voor gemeenten voor het opzetten van een openbaar laadnetwerk
MT	Managementteam
NK	Nederlands kampioenschap
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NT1	Nederlands als eerste taal (moedertaal)

NT2	Nederlands als tweede taal
NUR	Nota van Uitgangspunten en Randvoorwaarden
NVVK	Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet
NWB	Nationale Waterschapsbank
NZKG	Noordzeekanaalgebied
OAB	Onderwijsachterstandenbeleid
ODIJ	Omgevingsdienst IJmond
OER	Opwek Energie op Rijksvastgoed
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg
OOV	Openbare orde en veiligheid
PLA bekens	Biologisch afbreekbare bekens die zijn gemaakt van maizetmeel
PMD	Plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drinkpakken
POC	Percentage of completion
PoW	Perspectief op Werk
PvE	Programma van Eisen
PWN	Waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur
RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
Renterisiconorm	Het doel van deze norm is om te voorkomen dat een gemeente in een jaar te afhankelijk is van het renteniveau.
REP	Regionaal Energiebesparing Programma
RET	Regionaal Expertise Team
RIEC	Regionale Informatie- en Expertise Centra
RMT	Regionaal Mobiliteitsteam
RSA	Regionale samenwerkingsagenda

RREW	Regeling Reductie Energiegebruik Woningen
Ruddo	Ruddo staat voor: Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
Sim	Subscriber identity module Een kaartje dat een koppeling maakt tussen een telefoon of ander mobiel apparaat en een netwerkprovider
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
SROI	Social Return on Investment
SUVIS	Specifieke uitkering ventilatie in scholen
Taskforce	Werkgroep van de gemeente Heemskerk die in 2019 40 maatregelen opstelde om de structurele tekorten van de gemeente op te lossen
Tender	Een aanbesteding van (meestal) een commercieel bedrijf Een opdrachtgever vraagt bedrijven dan om een offerte in te dienen voor de uitvoering van een opdracht
UNESCO	United Nations Educational, Scientific and Cultural Organization De UNESCO heeft als doel om universele waarden te ontwikkelen en leefomstandigheden te verbeteren voor alle mensen op de wereld. Met onderwijs, wetenschap en cultuur wil UNESCO zorgen voor vrede en veiligheid
UWV	Uitkeringsinstantie Werkgeversverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
Vpb	Vennootschapsbelasting(plicht)
VRK	Veiligheidsregio Kennemerland
VSV	Vroegtijdig schoolverlaters

VTA	Visual Tree Assessment Een methode waarbij een controleur bomen beoordeeld door ernaar te kijken
VTH	Vergunningen, toezicht en handhavingstaken
Waterrobuust	De openbare ruimte zo inrichten dat de invloed van bijvoorbeeld ernstige regen, sneeuw of hagel zo klein mogelijk is.
WEB	Wet educatie en beroepsonderwijs
WiMRA	Wonen in Metropoolregio Amsterdam
Wko	Wet kinderopvang
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
Woo	Wet open overheid
Wpg	Wet poitiegegevens
WSW	Wet sociale werkvoorziening
ZonMW	Organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie



www.heemskerk.nl