

Jaarverslag en jaarrekening 2021

Gemeente Heemskerk

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Voorwoord wethouder Financiën	4
Leeswijzer	10
Financiën in één oogopslag	11
JAARVERSLAG / PROGRAMMA'S.....	12
Programma 1 Bestuurlijk domein	13
Programma 2 Sociaal domein.....	33
Programma 3 Fysiek domein	64
Algemene dekkingsmiddelen	88
Overhead	91
Heffing van de Vennootschapsbelasting.....	92
Onvoorzien.....	92
PARAGRAFEN	94
A Lokale heffingen	95
B Weerstandsvermogen en risicobeheersing	102
C Onderhoud kapitaalgoederen	110
D Financieringen	121
E Bedrijfsvoering	127
F Verbonden Partijen	130
G Grondbeleid.....	159
JAARREKENING	167
Grondslagen voor de verslaglegging	168
Grondslagen voor de waardering.....	168
Grondslagen voor de resultaatbepaling	171
Balans	172
Gebeurtenissen na balansdatum	183
Overzicht incidentele baten en lasten	184
Arbeidskosten	188
Overzicht investeringen.....	190
Begrotingsrechtmatigheid	192
BIJLAGEN.....	195
Bijlage I Specificatie reserves	196
Bijlage II Specificatie voorzieningen.....	207
Bijlage III Voortgang Taskforce	214
Bijlage IV Samenstelling gemeentebestuur en opbouw gemeentelijke organisatie	220
Prestatie-indicatoren	224
Sisa-regelingen 2021	231
Controleverklaring	243
Taakvelden.....	244

Voorwoord wethouder Financiën

Geachte leden van de raad en beste inwoners van Heemskerk,

Hierbij bied ik u namens het college het Jaarverslag en de Jaarrekening over 2021 aan.

Hierin treft u aan wat we als gemeente wilden bereiken in 2021 en wat we daarvoor hebben gedaan en wat dit heeft gekost. Dit voorwoord heeft een wat andere vorm dan gebruikelijk omdat 2021 niet zomaar een jaar was, maar een coronacrisisjaar en het laatste jaar van de afgelopen bestuursperiode, gestuurd vanuit het Coalitieakkoord 2018-2022 “Heemskerk zichtbaar beter”. Dit voorwoord en deze samenvatting willen daarom de gebeurtenissen van 2021 in een meerjarig perspectief plaatsen, ook ten behoeve van de informatiepositie van de nieuwe raad die is aangetreden na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2022.

Het jaar 2021, in politieke zin

Het jaar 2021 was voor Heemskerkse begrippen in politieke zin ongekend woelig. In de aanloop naar het jaar stapte bij de begrotingsbehandeling in november 2020 de fractie van D66 uit de coalitie en diende wethouder Van Dijk (D66) haar ontslag in. De coalitie van Heemskerk Lokaal, CDA en VVD behield een kleine meerderheid en besloot het beleid op basis van het oorspronkelijk gesloten coalitieakkoord voort te zetten. In februari nam het raadslid Van den Berg onverwachts ontslag, naar later bleek omdat hij door justitie werd verdacht van een zeer ernstig misdrijf. Daarmee had de coalitie nog slechts een meerderheid van 1 zetel, totdat in november de heer Koster (HL) om persoonlijke redenen de overstap maakte naar de oppositie (LH) en de coalitie haar meerderheid verloor en als een minderheidscoalitie door moest.

Ook binnen het college waren er meerdere wisselingen. Allereerst vertrok onze burgemeester Baltus per eind juni vanwege een (eervolle) benoeming als burgemeester in Lelystad. Vanaf dat moment werd burgemeester Heldoorn als waarnemer benoemd. Door persoonlijke omstandigheden moest wethouder Rijke (CDA) vanaf februari langdurig (ziekte)verlof opnemen. Met ingang van juni werd hij tijdelijk vervangen door wethouder Brouwer (CDA). Nadat de heer Rijke in oktober zijn ontslag had ingediend, is wethouder Brouwer regulier, zij het parttime, benoemd.

Ook qua ondersteuning van de raad was het niet stabiel. Uiteindelijk heeft Heemskerk in het jaar 2021 vier officieel benoemde raadsgriffiers gehad, waarschijnlijk een landelijk record.

Het jaar 2021, in beleidsmatige zin

De politieke ‘woeligheid’ had gelukkig voor de gemiddelde Heemskerker geen grote gevolgen. Het beste blijkt dit waarschijnlijk uit een onderzoek in oktober 2021 onder bijna 800 Heemskerkers. Daarin stond de vraag centraal hoe zij Heemskerk ervaren en waar de gemeente de meeste aandacht aan moet besteden. Maar liefst 88 procent van de mensen blijkt het prettig of heel prettig te vinden om in Heemskerk te wonen. Tien procent staat er neutraal in (noch prettig, noch onprettig) en maar twee procent woont (heel) onprettig in Heemskerk. Volgens de onderzoekers vormde dit zelfs landelijk gezien een opmerkelijk positieve uitslag! Bij de vraag wat beter zou kunnen in Heemskerk, werd vooral de openbare ruimte genoemd: beter (groen)onderhoud en schonere straten enerzijds en veiliger verkeer en betere parkeergelegenheid anderzijds. Daarnaast werd natuurlijk de wens uitgesproken om meer en beter betaalbare woningen. En tenslotte, ook niet onverwacht, werd gevraagd om meer handhaving tegen overlast op straat.

Een reden voor de tevredenheid van onze inwoners is vast dat de gemeente Heemskerk beleidsmatig een stevig fundament kent. Een zevental ‘grote nota’s’ geeft richting aan de hoofdlijnen van beleid op het gebied van de fysieke omgeving, de sociale aspecten van onze samenleving en aan de organisatie en werking van de gemeente zelf.

Voor de fysieke omgeving zijn dit de *Woonvisie 2025 Beverwijk-Heemskerk* 'Een thuis voor iedereen' (vastgesteld in de gemeenteraad van mei 2020) en de *Omgevingsvisie Heemskerk 2040* (vastgesteld in januari 2021). De Woonvisie geeft aan hoe de gemeente denkt te komen tot gevarieerde wijken met een divers woningaanbod voor verschillende typen huishoudens, leeftijden en inkomens, met name in deze tijd van woningkrapte. De Omgevingsvisie beschrijft op hoofdlijnen de visie en ambities voor de gewenste ontwikkeling van de leefomgeving van geheel Heemskerk tot het jaar 2040. Dit zijn degelijke pijlers om in de uitvoering op te bouwen.

In het Sociaal domein is het *Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2023* 'Naast elkaar, met elkaar, voor elkaar' (vastgesteld in de gemeenteraad van december 2019) richtinggevend. Dit betreft diverse terreinen, zoals: welzijn, gezondheid, vrijwilligerswerk, mantelzorg, onderwijs, minimabeleid, jeugd en werk & inkomen. Dit beleid is ook geformuleerd vanuit de diverse maatschappelijke vraagstukken en gericht op een samenhang in de beleidsuitvoering, die ook recht doet aan de lopende transformatie in het Sociaal domein. Hiernaast kan in dit domein nog genoemd worden de *Cultuurvisie* (vastgesteld in december 2020) waarin het belang van cultuur en erfgoed wordt beschreven voor een levendig en karakteristiek Heemskerk en dat de acties verwoordt waarmee de culturele sector door de gemeente wordt ondersteund. En ook de *Beleidsnota Sport & Bewegen 2020-2023* 'Heel Heemskerk beweegt' (vastgesteld in de gemeenteraad van september 2019) mag niet onvermeld blijven, omdat die de meerwaarde en het belang van sport en bewegen aangeeft en een goede sportinfrastructuur in onze gemeente beoogt.

Verder is als laatste 'grote nota' in oktober 2018 de *Organisatievisie 2018-2022* 'Een wendbare organisatie' door het college vastgesteld. Hierin staat de gemeenschappelijke agenda voor de gemeentelijke organisatie als geheel en voor haar medewerkers, in het licht van de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven van de gemeente, waarbij deze ook meer dan voorheen naar buiten gericht is.

Samen met de *Perspectiefnota 2022-2025* (vastgesteld in de gemeenteraad van juni 2021), die de hoofdlijnen van de financiële mogelijkheden en randvoorwaarden van de gemeente weergeeft, staan de beleidsuitgangspunten voor de gemeente Heemskerk dus als een huis!

Het hiervoor beschreven gevoel van een grote mate van tevredenheid mag ook blijken uit de realisatie van het coalitieprogramma. Dit kende 50 afspraken en ambities. Volgens de laatste voortgangsrapportage van oktober 2021 zijn er hiervan 44 inmiddels gerealiseerd. Van de zes die nog lopend zijn, zullen er in de eerste helft van 2022 nog wel vier kunnen worden afgerond. De eerlijkheid gebiedt dan te melden dat er met name twee zijn die helaas niet zijn verlopen zoals gewenst: 1) de besluitvorming over een nieuw zwembad in samenwerking met Beverwijk (is helaas 2 jaar doorgeschoven door besluitvorming binnen Beverwijk, alhoewel alle onderzoeken om tot een besluit te komen, wel zijn uitgevoerd) en 2) het intensiveren en versnellen van het bestaande woningbouwprogramma (alhoewel ook hier qua planvorming veel op de rit staat, maar niet zoveel als gedacht).

Het jaar 2021, in uitvoerende zin

Op hoofdlijnen is over het jaar 2021 in uitvoerende zin het volgende te melden:

Programma Bestuurlijk domein

Eigenlijk geldt het voor alle drie programma's, maar vooral ook dit programma is doordrenkt met de effecten van corona. Zo zijn voor het eerst verkiezingen georganiseerd gedurende een pandemie. De Tweede Kamerverkiezingen vonden immers plaats gedurende drie dagen, in speciaal geoutilleerde stembureaus, terwijl ook briefstemmen mogelijk was voor senioren. Verder hadden onze mensen van Handhaving veel extra werk m.b.t. de avondklok, de sluiting van niet-essentiële winkels en het horeca-toezicht. Met het oog daarop is ook binnen de Veiligheidsregio Kennemerland een convenant ondertekend om BOA's van de ene gemeente in één van de andere gemeenten van de regio te laten

werken. Dieptepunt in de (corona-)overlast op straat was wel de situatie in de Broekpolder, die o.a. met cameratoezicht is aangepakt. Tenslotte heeft het anders werken, onder andere als gevolg van corona, namelijk meer thuis - door de ambtenaren geleid tot het inzicht dat minder kantoorruimte nodig is op het gemeentehuis. Het college heeft daarop een plan gepresenteerd om te komen tot een grondige verbouwing (kosten bijna 4 miljoen euro) van het gemeentehuis, waardoor de tweede verdieping beschikbaar komt voor verhuur aan (liefst) maatschappelijke organisaties. Dit voorstel riep eind 2021 veel vraagtekens op, maar is inmiddels begin 2022 door de gemeenteraad in meerderheid omarmd.

Betere dienstverlening aan de burger was een belangrijk onderwerp in het coalitieakkoord en in de bovengenoemde Organisatievisie. Dit jaar is onze Dienstverleningsvisie door de gemeenteraad vastgesteld, die begin 2022 zal worden gevolgd door een concreet Uitvoeringsplan.

Een ander belangrijk thema dat hier niet ongenoemd mag blijven is burgerparticipatie, waarvoor ook een aparte raadswerkgroep is ingericht. Dit kent vele vormen, van 'ouderwetse' inspraak tot zelfs meebeslissen. Dit jaar heeft er veel burgerparticipatie plaatsgevonden, bijv. in het Sociaal domein met de speciale Participatieraad. Maar vooral ten aanzien van de woningbouwprojecten heeft dit jaar meer dan ooit burgerparticipatie plaatsgevonden, met wisselende resultaten. Momenteel loopt een evaluatie op dit gebied, die in het jaar 2022 zal leiden tot een nieuwe nota Burgerparticipatie. Voor een speciaal project op dit gebied, BBI (Budget Burgerinitiatieven), waarmee een groepje burgers (kleine) bedragen kon toekennen voor wijkgerichte activiteiten, was dit jaar het laatste jaar en het werd afgesloten.

Programma Sociaal domein

De drie belangrijkste onderwerpen waren uiteraard 1) de impact van de coronacrisis op de sociale, culturele en sportsector, 2) de rapportages over de schadelijke gevolgen van de uitstoot van Tata Steel op de luchtkwaliteit in onze omgeving en 3) de opmaat naar een Serviceplein op de begane grond van het gemeentehuis.

Wat betreft het eerste, is veel tijd en aandacht van de gemeente gegaan naar ondersteuning en advisering van de diverse maatschappelijke sectoren die het meest last hadden van de coronacrisis en de coronabeperkingen, zoals de winkeliers, de horeca en de culturele en sportsector. Vele geplande activiteiten konden geen doorgang vinden. De gemeente heeft diverse extra uitkeringen verzorgd, deels op basis van extra ontvangen corona-gelden van de rijksoverheid. Ook is uitstel of korting verleend op gemeentelijke heffingen. Verder zijn vergunning-technische mogelijkheden gezocht om ondernemers te helpen. Meest zichtbare effect daarvan zijn de uitgebreide, overdekte terrassen in ons centrum. Uiteraard zal de gemeente met alle middelen trachten om het sociaal/culturele leven in Heemskerk na corona te helpen om weer op te starten, ook om te strijden tegen bij onze inwoners door corona ontstane gevoelens van eenzaamheid of zelfs van depressieve aard. Daartoe is ook een coronaherstelfonds ingesteld.

Wat betreft de luchtverontreiniging door Tata Steel publiceerde het RIVM in 2021 twee rapporten. Een tussentijds rapportage over het Gezondheidsonderzoek en het zogeheten Depositieonderzoek. Met name dit laatste had veel onrust bij de bevolking (en het gemeentebestuur) tot gevolg, omdat het aangaf dat de gezondheid van spelende kinderen direct bedreigd werd door de uitstoot van PAK's en lood door Tata Steel. De onrust en bezorgdheid werd nog verder versterkt doordat in de pers kwam dat een directeur van de GGD elke verwijzing naar Tata Steel uit het concept van het zgn.

Kankerincidentie-onderzoek van de GGD in 2020 zou hebben geschrapt. Hier bleek na onderzoek geen kwade opzet achter te zitten. Het gehele onderwerp kreeg veel aandacht in de media en er waren ook informatieavonden, ook in afwachting van het derde RIVM-rapport dat begin 2022 zou verschijnen. Tegen deze achtergrond heeft de raad ook een Programma Gezondheid & Luchtkwaliteit vastgesteld, dat samen met de provincie en de twee andere IJmond-gemeenten wordt uitgevoerd. Hierin is overigens ook aandacht voor andere bronnen van luchtverontreiniging, zoals het verkeer. Hieraan gerelateerd is ook het Regionaal Gezondheidsbeleid 2021-2024 door de gemeenteraad

vastgesteld. Prioriteiten daarin zijn, naast luchtkwaliteit, vitaal ouder worden, druk op het dagelijks leven bij jongeren (beide ook in het licht van corona) en leefstijlthema's als roken en overgewicht. Het Serviceplein is een gezamenlijk front office van de gemeente (Teams Wmo en Werk & inkomen), het CJG, MaatjeZ, MET Heemskerk, MEE & de Wering, IJmond Werkt! en de ViVa! Zorggroep. Dit concept is in 2021 ontwikkeld zodat onze inwoners hier bij 1 loket terecht kunnen met al hun (hulp)vragen over werk, inkomen, zorg of welzijn. Ook het voormalige Sociaal Team is opgegaan in het Serviceplein, dat per 1 januari 2022 is gestart.

De twee grote onderwerpen van de transformatie in het Sociaal domein vroegen dit jaar ook weer veel aandacht. Naast de kwaliteit van onze consultants en dienstverleners in het belang van de cliënten, waren vooral de inkoop van diensten en de kostenbeheersing van belang. Voor zowel de jeugdzorg als voor de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) is in samenwerking met andere gemeenten hard gewerkt aan nieuwe contracten voor de inkoop van diensten, die in de loop van 2023 meerjarig zullen worden afgesloten. De regionale verwervingsstrategie voor jeugdhulp is geen doel op zich maar een middel om de transformatiedoelen te bereiken, een meer overzichtelijk speelveld van jeugdhulpaanbieders te realiseren en tegelijk een financieel houdbaar jeugdhulpstelsel te bouwen. Dit laatste is vooral nodig omdat het aantal cliënten, maar vooral de duur en de zwaarte van de behandeling nog steeds toenemen. In dit kader is ook het in juni 2021 verschenen Rekenkamerrapport "Grip op de kostenontwikkeling jeugdhulp" vermeldenswaard. Voor de Wmo is ook een compleet nieuwe verordening door de gemeenteraad aanvaard, die nog duidelijker dan voorheen aangeeft op welke ondersteuning men kan rekenen en op welke voorwaarden.

De integratie van mensen die een beroep doen op de Participatiewet liep, ondanks corona, eigenlijk goed. Wel kreeg de organisatie die dit voor onder andere Heemskerk verzorgt, IJmond Werkt!, te maken met een grote hack. Hierdoor kwamen veel (persoons)gegevens op straat te liggen, waardoor veel onrust bij cliënten ontstond. Het oplossen van alle problemen heeft ook onze gemeente veel energie gekost. Het heeft er ook toe geleid dat de digitale veiligheid van onze gemeentelijke organisatie op een nog hoger plan is/wordt gebracht.

Qua andere onderwerpen is vermeldenswaardig dat de waardering van onze mantelzorgers weer als gebruikelijk de laatste jaren, is uitgevoerd. Ook is flink doorgewerkt aan het accommodatiebeleid en het huurbeleid van gemeentelijk vastgoed dat bij o.a. sportverenigingen in gebruik is, maar de gewenste eindsituatie is dit jaar nog niet bereikt. Wel is een nieuw erfgoedbeleid vastgesteld. De plannen voor het nieuwe zwembad samen met Beverwijk waren – zoals boven reeds vermeld - bijna klaar om ter besluitvorming aan de raad voor te leggen. Helaas heeft een financiële discussie binnen de gemeente Beverwijk dit verhinderd.

Programma Fysiek domein

Zoals eerder aangegeven is dit jaar de Omgevingsvisie 2040 voor Heemskerk vastgesteld door de raad. Helaas is de werking ervan nog niet formeel in gang gezet, doordat de invoering van de Omgevingswet weer is uitgesteld.

Het woningtekort is, naast corona, wel het meest prominente thema geweest in 2021. Zo is tot twee keer toe de huisvestingsverordening aangepast om een zo passend mogelijk wonen mogelijk te maken in de sociale huursector. Ook zijn er Beleidsregels Zelfbewoningsplicht door de raad vastgesteld. Maar bovenal sprongen de woningbouwprojecten in het oog. Voor de ongeveer 140 nieuwe sociale huurwoningen aan de Debora Bakelaan waren maar liefst 8000 gegadigden! Loting maakte uit wie de gelukkigen zijn die vanaf april 2022 daar kunnen gaan wonen. De feitelijke bouw van het appartementencomplex aan de Starweg wacht helaas nog op een uitspraak van de Raad van State. Verder is veel (participatie)tijd gestoken in de diverse woningbouwprojecten die in de planfase verkeren. Over de Beeldkwaliteit van het herstructureringsgebied Cornelis Geelvinckstraat e.o. en

over het Stedenbouwkundig ontwikkelingsplan De Velst II heeft de gemeenteraad positieve besluiten genomen, die over enkele jaren tot ca. 300 nieuwe woningen moeten leiden. Dat kan helaas nog niet gezegd worden voor het Programma van wensen & eisen Eikenhof2 en voor het Vlekkenplan Assumburg Oud-Haerlem - Tolhek, waarover de raad besloten heeft dat voor beide eerste nog onderzoek moet plaatsvinden naar extra varianten. Voor de bouwlocaties Kop van de Baandert (een burgerinitiatief), BP-station De Baandert en Stationsomgeving is wel voortgang geboekt, maar kon in 2021 nog geen (ruimtelijk) voorstel aan de raad worden voorgelegd.

Ten aanzien van onze mobiliteit zijn duidelijke stappen gezet: het centrum van ons dorp is verkeersveiliger gemaakt door diverse aanpassingen, onder andere de oversteekplaatsen bij het Nielenplein. Ook is het bedrijventerrein De Trompet nu met openbaar vervoer bereikbaar. Ten aanzien van de aanleg van de verbinding A8-A9 heeft de provincie eind van het jaar een Landschapsplan gepresenteerd dat inderdaad de Stelling van Amsterdam niet erg aantast en ook niet leidt tot veel extra overlast voor de bewoners van de Broekpolder. De kosten van dit plan zijn echter extreem, zodat het vooralsnog onduidelijk is hoe nu verder te gaan.

Ook op het gebied van duurzaamheid zijn dit jaar grote stappen gezet. Zo konden onze inwoners voor het eerst op gunstige voorwaarden een zogenaamde duurzaamheidslening afsluiten bij de gemeente, om te besteden aan bijvoorbeeld zonnepanelen of woningisolatie. Maar vooral moet genoemd worden dat de RES1.0 (Regionale Energiestrategie) en de TVW (Transitievisie Warmte) door de gemeenteraad zijn vastgesteld. De RES geeft zoekgebieden aan voor de grootschalige opwekking van energie (locaties voor zonneweides en windturbines). In Heemskerk is vooral het gebied bij de afslag van de A9 in beeld voor zonne-energie en het terrein van Tata Steel voor windenergie. In de komende jaren moet dit verder planologisch mogelijk worden gemaakt. De TVW geeft aan hoe de gemeente uiterlijk 2050 van het gas af wil zijn. De Heemskerkse TVW geeft wijken aan die het meest kansrijk zijn voor de aanleg van een warmtenet, dan wel voor een all-electric oplossing.

Het jaar 2021, in financiële zin

Uiteraard moet al het bovenstaande ook betaald worden. De in november 2020 goedgekeurde begroting voor 2021 kende met een totaal aan baten van 102,6 miljoen euro en een totaal aan lasten van 105,1 miljoen euro. Per saldo een negatief saldo van 2,5 miljoen euro. Gedurende het jaar is de begroting bijgesteld naar een negatief saldo van 2,8 miljoen euro. Uiteindelijk is het jaar afgesloten met een (tegenvallend) verlies, van 4,8 miljoen euro.

De grootste inkomstenpost is uiteraard het gemeentefonds, 65,6 miljoen euro. De OZB bracht 6,1 miljoen euro op. De grootste uitgavenpost betreft Uitkeringen BUIG, namelijk 12,8 miljoen euro, gevolgd door Specialistische Jeugdhulp met 11,1 miljoen euro en Maatwerkvoorzieningen Wmo met 9,8 miljoen euro.

De grootste afwijking t.o.v. de begroting is een verplichte storting in de voorziening Pensioenen wethouders van 3,2 miljoen euro. Deze storting is verplicht vanwege de boekhoudkundige regels. De Jeugdhulp kende een overschrijding van maar liefst 2,4 miljoen euro ten opzichte van de primaire begroting. De Jeugdhulp was ook als een risico benoemd in de begroting. Hierboven is al aangegeven hoe we met een “regionale verwervingsstrategie voor jeugdhulp” trachten een en ander te beheersen. De overige risico's zoals vermeld in de Begroting (herijking Gemeentefonds, rentepercentage, Wmo en impact corona) hebben dit jaar niet tot aanzienlijke financiële problemen voor de gemeente geleid.

Tenslotte

Alles overziende kijk ik tevreden terug op het jaar 2021. Het overgrote deel van de plannen en voornemens uit de begroting is gerealiseerd en ook het financiële resultaat in 2021 is uiteindelijk niet ongunstig, gegeven de omvang van onze Algemene reserve. Sowieso is de totale financiële positie (een substantieel eigen vermogen en een meerjarig sluitende begroting) gunstig. En als je de totale bestuursperiode beziet, is er een stevig beleidsmatig fundament gelegd.

Daarmee verkeert de gemeente Heemskerk zonder meer in een goede uitgangspositie om, met een nieuw college en een nieuw coalitieakkoord, de uitdagingen op het gebied van onder andere jeugdzorg, inclusie, woningbouw, energietransitie, veiligheid en milieu (Tata Steel) voor de nieuwe bestuursperiode aan te gaan!

Frits Brouwer
(wethouder Financiën, 24 mei 2022)

Leeswijzer

Doorontwikkeling Planning- & Controlcyclus

De raad heeft in een eerder stadium aangegeven meer te willen sturen met een beter inzicht in de financiën. De raad is daarom geadviseerd om een goede koppeling te maken tussen activiteiten en kosten. Maar ook sturen op prestatie-indicatoren, meer inzicht in reserves en voorzieningen en heldere besluiten formuleren, zijn ter harte genomen. Het raadsmemo Doorontwikkeling P&C-documenten van november 2019 heeft dat in werking gezet.

Vanaf 2020 heeft dat zijn weerslag gekregen in de diverse P&C-producten. De teksten en cijfers in de programma's zijn daardoor beter leesbaar, volgbaar en afgestemd. Deze ontwikkeling is voortgezet in 2021, al beseffen wij ook dat er nog ruimte voor verdere verbetering is.

De Jaarrekening 2021 volgt de inrichting van de Begroting 2021. Daarmee blijven wij voldoen aan de richtlijn 'de jaarrekening volgt de begroting' uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Immers inhoudelijk geven wij een verantwoording van de activiteiten die wij hebben begroot in de Begroting 2021.

Verantwoording op productniveau

Onder de kopjes 'Wat hebben we in 2021 bereikt?' en 'Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?' is op productniveau verantwoord wat we in 2021 hebben gedaan om de doelstellingen 2021 te bereiken. In enkele gevallen zijn de activiteiten zo operationeel van aard, dat verantwoording op strategisch niveau niet mogelijk is. In die gevallen zijn de producten en bijbehorende nummering weggelaten en zijn alleen de financiële resultaten opgenomen in het onderdeel 'Wat heeft het gekost?'.

Uitvoering Coalitieakkoord 2018-2022

De acties 2021 uit het Coalitieakkoord zijn opgenomen bij de betreffende programmaonderdelen onder de kopjes 'Wat hebben we ervoor gedaan?'. De bijbehorende budgetten zijn onderdeel van de bijbehorende productbudgetten. De raad is in 2021 integraal geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering Coalitieakkoord in zijn vergaderingen van juni en november.

Leeswijzer bij de financiële overzichten

- Bedragen met een + teken duiden op een voordeel. Dat wil zeggen een (hogere) bate, of een lagere last. In de tabellen staat een V.
- Bedragen met een - teken duiden op een nadeel. Dat wil zeggen een (hogere) last, of een lagere bate. In de tabellen staat een N.
- Een bijdrage uit een reserve heeft een + teken. Dat wil zeggen dat de exploitatie wordt verhoogd met financiële middelen.
- Een storting in een reserve heeft een - teken. Dat wil zeggen dat de exploitatie wordt verlaagd met financiële middelen.

Bij het onderdeel 'Wat heeft het gekost?' staan financiële toelichtingen op productniveau. Die geven de verklaring bij verschillen groter dan € 50.000,- tussen de Begroting 2021 na wijziging en de gerealiseerde bedragen per 31 december 2021.

Voor de verantwoording over stortingen in en onttrekkingen aan reserves, verwijzen we naar het onderdeel Jaarrekening (reserves inclusief toelichting).

Financiën in één oogopslag

In deze paragraaf schetsen we het financieel verloop van de Begroting 2021. De Begroting 2021 is door de raad vastgesteld op 11 november 2020. Op deze stand zijn de financiële effecten begrotingswijzigingen, zoals van de taskforce, separate raadsbesluiten, de Bestuursrapportages 1 en 2 en de budgetoverheveling 2021 toegevoegd.

De verschillen worden verklaard tussen de Begroting 2021 na wijziging en de gerealiseerde bedragen per 31 december 2021. Het financiële resultaat over boekjaar 2021 bedraagt 4,8 miljoen euro negatief en is ongeveer 2 miljoen euro nadeliger dan begroot. Het jaarresultaat 2021 is inclusief een correctie van de beginbalans per 1 januari 2021 van 3,3 miljoen euro negatief. Zonder deze correctie bedraagt het jaarresultaat 2021 1,5 miljoen negatief.

Financiën in 1 oogopslag

Programma	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
1. Bestuurlijk domein					
Lasten	-9.042	-9.470	-12.511	-3.041	N
Baten	1.480	1.380	2.069	689	V
Saldo	-7.562	-8.090	-10.442	-2.352	N
2. Sociaal domein					
Lasten	-56.825	-62.742	-62.804	-62	N
Baten	14.931	18.966	21.524	2.558	V
Saldo	-41.894	-43.776	-41.280	2.495	V
3. Fysiek domein					
Lasten	-21.529	-22.529	-22.343	186	V
Baten	13.685	13.997	17.773	3.776	V
Saldo	-7.844	-8.532	-4.570	3.961	V
Algemene dekkingsmiddelen/bedrijfsvoering					
Lasten	-16.827	-16.918	-16.539	379	V
Baten	70.276	73.478	74.816	1.337	V
Saldo	53.449	56.561	58.277	1.716	V
Totaal lasten	-104.223	-111.659	-114.197	-2.538	N
Totaal baten	100.372	107.822	116.182	8.360	V
Saldo voor bestemming	-3.851	-3.837	1.985	5.821	V
Storting in reserves	-901	-3.374	-12.149	-8.774	N
Onttrekking aan reserves	2.224	4.437	5.406	968	V
Saldo na bestemming	-2.528	-2.774	-4.758	-1.985	N

JAARVERSLAG / PROGRAMMA'S

Programma 1 Bestuurlijk domein

Algemeen

Het Bestuurlijk domein omvat de onderdelen bestuur, samenwerking, dienstverlening, economische zaken, veiligheid, vergunning en handhaving. Dit domein zet in op een wendbare organisatie die snel en adequaat weet in te spelen op veranderende omstandigheden. De nadruk ligt hierbij op het verbeteren van de efficiency van onze processen met aandacht voor innovatie en het verbeteren van de dienstverlening. Daarbij monitoren we continu de volgende dimensies: bewoners, bedrijven, voorzieningen, veiligheid en fysieke omgeving.

Financiën Programma 1 Bestuurlijk domein

Programma 1 Bestuurlijk domein / programmaonderdelen

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil begroot -/- werkelijk	
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking					
Lasten	-1.859	-2.022	-5.366	-3.344	N
Baten	0	0	233	233	V
Saldo	-1.859	-2.022	-5.133	-3.111	N
1.2 Dienstverlening					
Lasten	-1.224	-1.219	-1.142	77	V
Baten	577	577	504	-74	N
Saldo	-646	-642	-639	3	V
1.3 Economische zaken					
Lasten	-758	-958	-711	247	V
Baten	467	467	367	-100	N
Saldo	-291	-491	-344	147	V
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving en vergunning					
Lasten	-5.202	-5.271	-5.291	-20	N
Baten	436	336	966	630	V
Saldo	-4.766	-4.935	-4.325	610	V
Totaal lasten	-9.042	-9.470	-12.511	-3.041	N
Totaal baten	1.480	1.380	2.069	689	V
Saldo voor bestemming	-7.562	-8.090	-10.442	-2.352	N
Storting in reserves	-101	-101	-425	-324	N
Onttrekking aan reserves	84	101	51	-50	N
Saldo na bestemming	-7.579	-8.090	-10.816	-2.726	N

1.1. Bestuur, participatie en samenwerking

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Een betrouwbaar, doelmatig en doeltreffend functionerend gemeentebestuur, met betrokkenheid van de inwoner en een effectieve en efficiënte besluitvorming.
2. Inwoners, maatschappelijke organisaties en ondernemers krijgen de kans om aan de voorkant mee te praten, mee te denken en mee te doen. Daarnaast krijgen initiatieven van inwoners de ruimte.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

1.1.1. Verkiezingen

De op 15, 16 en 17 maart gehouden verkiezingen voor de Tweede Kamer zijn goed verlopen. De opkomst was niet anders dan bij de voorgaande editie.

1.1.2. Internationale samenwerking

Via subsidiëring is de aandacht hiervoor versterkt.

1.1.3. Burgerparticipatie

Heemskerkse participatieaanpak

In 2021 is gestart met het verbeteren van de Heemskerkse participatieaanpak.

Dit moet leiden tot een nieuwe beleidsnota Participatie 2022-2026 als vervanging voor de huidige nota Burgerparticipatie uit 2017. De nieuwe beleidsnota is één van de P-dossiers, door de raad aangewezen dossiers waar op systematische wijze participatie wordt toegepast.

In het najaar van 2021 zijn bewoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties betrokken geweest om input te geven voor het nieuwe participatiebeleid. Hier is een mix aan instrumenten ingezet, zoals online enquêtes, een inloopavond en gesprekken met bewoners op de markt en bij winkelcentra. Ook de Participatieraad en de Jongerenraad zijn actief betrokken bij het formuleren van het nieuwe beleid en de leidraad voor participatie. De nieuwe nota wordt medio juni 2022 ter besluitvorming aan de raad aangeboden.

Jongerenraad

De Jongerenraad heeft in 2021 gewerkt aan het verstevigen van zijn rol en heeft onder andere deelgenomen aan bijeenkomsten over woningbouw. Aandacht voor jongerenhuisvesting, maar ook jurering bij de jeugdlintjes zijn voorbeelden van activiteiten in het afgelopen jaar. De jongerenraad heeft 11 speerpunten geformuleerd waar ze actief over gaat adviseren richting de gemeente. In de nota Burgerparticipatie die medio 2022 ter besluitvorming aan de raad wordt aangeboden, wordt ingegaan op de organisatie en structuur van de Jongerenraad.

Burgerkracht

In 2021 is het budget voor kleinschalige buurt- en bewonersinitiatieven afgebouwd. Dit budget van € 42.500,- is beheerd door de bewonerscommissie BBI. Door deze commissie zijn in het afgelopen jaar ruim 40 aanvragen behandeld en beoordeeld aan de hand van vooraf vastgestelde criteria. Voorbeelden van gehonoreerde aanvragen zijn een timmerdorp, een plantestafette, diverse buurtbarbecues en het aanbrengen van kerstversieringen.

1.1.4. Bestuur

De Rekenkamer heeft twee onderzoeken uitgevoerd; 'De staat van Planning & Control in Heemskerk' en 'Grip op kostenontwikkeling Jeugdzorg'.

Door, onder andere, wisseling van griffiers heeft de aanbesteding voor het nieuwe audiovisuele systeem in de raadzaal vertraging opgelopen. Er is wel voldaan aan de wettelijke verplichting om de videostream te vernieuwen. In 2022 wordt de aanbesteding voor het overige ingezet.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

1.1.1. Verkiezingen

De verkiezingen voor de Tweede Kamer zijn op 3 dagen georganiseerd met meerdere locaties waarbij de coronamaatregelen in acht zijn genomen. Daarnaast was het voor personen van 70 jaar en ouder mogelijk om via briefstemmen hun stem uit te brengen.

1.1.2. Internationale samenwerking

Er is subsidie verstrekt aan de Stichting 4 en 5 mei Heemskerk.

1.1.3. Burgerparticipatie

Actief betrekken van de lokale samenleving

Gedurende het hele jaar zijn inwoners, bedrijven en organisaties actief betrokken bij een breed scala aan beleidsplannen, projecten en activiteiten waar de gemeente initiatiefnemer van is. Inwoners hebben in 2021 meegedacht en meegepraat over onder andere:

- Extra woningen op De Velst.
- Haalbaarheid van woningbouw op Eikenhof II.
- Woningbouw Assumburg Oud Haerlem-Tolhek.
- Herstructurering Alkmaarseweg Noord/Rijksstraatweg.
- Renovatie van speelplekken.
- Het nieuwe Participatiebeleid.
- Groenspoor.

Dit laatste project ondersteunt groene initiatieven van inwoners, organisaties en stichtingen binnen Heemskerk. Lokale ideeën zijn hierbij het startpunt. Iedereen kan meedoen aan het benutten, verbeteren en uitbreiden van sociaal-groene structuren.

Planning en verantwoording

De jaarplanning burgerparticipatie, die eens per half jaar is geactualiseerd, geeft een overzicht van projecten en beleidsplannen waarbij inwoners, ondernemers en organisaties actief worden betrokken. In het jaarverslag Burgerparticipatie 2020 en 2021, gecombineerd vanwege een lagere hoeveelheid activiteiten als gevolg van de coronapandemie, legt het college verantwoording af over de manier waarop dit is gebeurd en met welk resultaat. Het levert concrete ontwikkelpunten op voor de aanpak van toekomstige trajecten.

1.1.4. Bestuur

In augustus heeft een inspiratiesessie plaatsgevonden met de raad, het college en het managementteam.

In verband met het vertrek van de griffier is tijdelijk een vervangend griffier ingehuurd. Met ingang van november is een nieuwe, vaste griffier in dienst.

Wat heeft het gekost?**1.1 Bestuur, participatie en samenwerking**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
1.1.1 Verkiezingen					
Lasten	-54	-137	-171	-34	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-54	-137	-171	-34	N
1.1.2 Internationale samenwerking					
Lasten	-5	-5	-3	2	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-5	-5	-3	2	V
1.1.3 Burgerparticipatie					
Lasten	-70	-70	-66	4	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-70	-70	-66	4	V
1.1.4 Bestuur					
Lasten	-1.730	-1.810	-5.126	-3.316	N
Baten	0	0	233	233	V
Saldo	-1.730	-1.810	-4.893	-3.083	N
Totaal lasten	-1.859	-2.022	-5.366	-3.344	N
Totaal baten	0	0	233	233	V
Saldo voor bestemming	-1.859	-2.022	-5.133	-3.111	N
Storting in reserves	-30	-30	0	30	V
Onttrekking aan reserves	24	30	0	-30	N
Saldo na bestemming	-1.865	-2.022	-5.133	-3.111	N

Toelichting**1.1.4. Bestuur**Lasten:

In 2021 heeft de aanbesteding voor een nieuwe accountant plaatsgevonden.

De overschrijding op dit product wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de voorziening Pensioen wethouders per 31 december 2020 € 3.248.000,- te laag was. Dit heeft geresulteerd in een storting ten laste van het boekjaar 2021.

Baten:

Door de verhoging van de rekenrente voor boekjaar 2021 een vrijval uit de voorziening Pensioenen wethouders van € 233.000,-.

1.2 Dienstverlening

Wat willen we meerjarig bereiken?

Een toegankelijke, betrouwbare en kwalitatief goede dienstverlening aan inwoners en bedrijven waarbij de digitale dienstverlening de voorkeur heeft.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

1.2.1. Burgerlijke stand

We hebben het mogelijk gemaakt om digitaal aangifte te doen voor geboorte, overlijden en huwelijk. De aangifte voor geboorte en huwelijk via DigiD en voor overlijden via e-Herkenning. Deze diensten worden naast de fysieke dienstverlening aangeboden.

1.2.2. Reisdocumenten

De overstap naar het bezorgen van reisdocumenten op de door de aanvrager gewenste locatie is nog in onderzoek. Voorlopig wordt de huidige dienstverlening in stand gehouden.

1.2.3. Rijbewijzen

Het pilotproject procesverbetering rijbewijzen van de Vereniging Nederlandse Gemeenten loopt nog steeds. Dit proces is gebaseerd op de levering van de rijbewijzen.

De Dienst Wegverkeer (RDW) onderzoekt de mogelijkheden van het digitaliseren van het aanvraagproces rijbewijzen. Dit proces is gebaseerd op de aanvraag van rijbewijzen.

Beide processen zijn gestagneerd door de coronapandemie.

1.2.4. Uittreksels en verklaringen

De uittreksels uit de gemeentelijke basisadministratie en uit de registers van de burgerlijke stand kunnen per post, via de website of aan de balie worden aangevraagd.

Door de invoering van een module van de nieuwe applicatie iBurgerzaken worden de uittreksels vanaf 2021 op een efficiëntere manier aangevraagd. Er wordt automatisch gecontroleerd of de aanvrager in de Basisregistratie Personen (BRP) voorkomt.

1.2.5. Diversen

- De digitale dienstverlening geniet nog steeds de voorkeur. Hier wordt ook steeds meer gebruik van gemaakt. Veel inwoners onderkennen de voordelen hiervan. Ze kunnen diensten aanvragen, informatie ophalen of formulieren inleveren op het moment dat het hen uitkomt. In 2021 is, mede door corona, nog een extra impuls gegeven aan de digitale dienstverlening. Met de implementatie van de applicatie iBurgerzaken is de digitale dienstverlening versterkt. Hoewel voor de dienstverlening het digitale kanaal de voorkeur geniet, is dit niet het enige kanaal. Daarbij heeft de gemeente ervoor gezorgd dat inwoners die niet goed met de digitale middelen kunnen omgaan, ondersteuning hebben gekregen. Ze kunnen in het gemeentehuis samen met een medewerker de benodigde digitale diensten uitvoeren.
- Er is een Visie dienstverlening opgesteld en door de raad vastgesteld.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

1.2.1. Burgerlijke stand

Realisatie door digitaliseren via DigiD en e-Herkenning van de producten geboorte, overlijden en huwelijk.

1.2.2. Reisdocumenten

In 2021 werden de reisdocumenten via de fysieke dienstverlening aangevraagd en verstrekt.

1.2.3. Rijbewijzen

In 2021 werden de rijbewijzen via de fysieke dienstverlening aangevraagd en verstrekt.

1.2.4. Uittreksels en verklaringen

Door de invoering van een module van de nieuwe applicatie iBurgerzaken worden de uittreksels vanaf 2021 op een efficiëntere manier aangevraagd. Er wordt automatisch gecontroleerd of de aanvrager in de Basisregistratie Personen (BRP) voorkomt.

Wat heeft het gekost?**1.2 Dienstverlening**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
1.2.1 Burgerlijke stand					
Lasten	-260	-260	-276	-16	N
Baten	88	88	103	15	V
Saldo	-172	-172	-173	-1	N
1.2.2 Reisdocumenten					
Lasten	-179	-179	-156	23	V
Baten	224	224	170	-54	N
Saldo	45	45	14	-31	N
1.2.3 Rijbewijzen					
Lasten	-189	-189	-181	8	V
Baten	197	197	184	-13	N
Saldo	8	8	3	-5	N
1.2.4 Uittreksels en verklaringen					
Lasten	-17	-17	-5	12	V
Baten	22	22	8	-14	N
Saldo	5	5	3	-2	N
1.2.5 Diversen					
Lasten	-578	-573	-524	49	V
Baten	45	45	38	-7	N
Saldo	-533	-528	-486	42	V
Totaal lasten	-1.224	-1.219	-1.142	77	V
Totaal baten	577	577	504	-74	N
Saldo voor bestemming	-646	-642	-639	3	V
Storting in reserves	0	0	0	0	-
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	-
Saldo na bestemming	-646	-642	-639	3	V

Toelichting**1.2.2 Reisdocumenten**

Als gevolg van corona zijn ruim 900 reisdocumenten minder afgegeven.

Lasten:

Een lagere afdracht aan het Rijk € 20.000,-.

Baten:

Een incidenteel nadeel van de leges € 54.000,-.

1.3 Economische zaken

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Bevorderen van een toekomstbestendige en duurzame economie, waar vraag en aanbod van werk- en winkellocaties in evenwicht zijn.
2. Versterken van de concurrentiekracht van het Heemskerkse en IJmondiale bedrijfsleven.
3. Regionale samenwerking economische zaken met als resultaat een effectiever economisch beleid en inzet op IJmondiale economische groei.
4. Realiseren van een toekomstbestendig centrum door het verbeteren van de verblijfskwaliteit, de bereikbaarheid, de weekmarkt en het winkelaanbod in het centrum.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

1.3.1. Beleidsadvisering economische zaken

Ondersteuning ondernemers tijdens de coronacrisis

Tijdens de coronacrisis hebben we ondernemers geholpen met de tijdelijke subsidieregeling 'Coronakosten MKB Heemskerk 2021'.

Verduurzamen bedrijventerreinen; reductie 195 ton CO2 bij 43 bedrijven

Onder de samenwerking GreenBiz IJmond werkten ondernemers samen met de gemeente Heemskerk aan het verduurzamen van het eigen bedrijf én de bedrijventerreinen. De Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) heeft hierbij ondersteuning verleend. De revitalisering van de Houtwegen heeft met de aanpak van een aantal wegen verder vorm gekregen.

Verlenging ondersteuning BIZ Vereniging Centrum Heemskerk

In 2021 is gestart met de voorbereidende en ondersteunende werkzaamheden voor de mogelijke verlenging van de BIZ Vereniging Centrum Heemskerk met ingang van 2022.

Toekomstbestendig centrum Heemskerk

Heemskerk heeft een duidelijke visie op het centrum nodig. Vastgoedeigenaren, ondernemers en de gemeente werken samen om een toekomstbestendig en betekenisvol centrum te realiseren. De vastgoedeigenaren en de gemeente zijn hierin de belangrijkste dragende partijen. In 2021 heeft het Kadaster een eerste analyse van het vastgoed uitgevoerd om de eigenaren en hun visie in beeld te krijgen.

Regionale samenwerking

Heemskerk is een actieve partner in de Economische Samenwerking IJmond (ESIJ) en het Bestuursplatform Noordzeekanaalgebied om plannen op het gebied van energietransitie, circulaire economie, milieu, arbeidsmarkt en de economische en ruimtelijke ontwikkeling uit te voeren. Binnen de ESIJ is het ESIJ-Jaarplan 2021 uitgevoerd. Een aantal evenementen kon door corona niet worden uitgevoerd, zoals de Haringparty en ESIJ excursie. ESIJ heeft in 2021 wel bijgedragen 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.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

1.3.1. Beleidsadvisering economische zaken

In gesprek en samen optrekken tijdens de coronacrisis

- Om ondernemers te helpen tijdens de coronacrisis is de tijdelijke subsidieregeling 'Coronakosten MKB Heemskerk 2021' ingesteld. Voor ondernemers in de getroffen sectoren was het mogelijk om subsidie aan te vragen voor het coronaproof inrichten van hun onderneming.
- Om samen op te trekken vinden overleggen plaats met belangenverenigingen zoals Koninklijke Horeca Nederland, BIZ Vereniging Centrum Heemskerk, OV IJmond en Land- en Tuinbouworganisatie Nederland (LTO Nederland).

Verduurzaming bedrijventerreinen

- In 2020 en 2021 hebben de gemeente Heemskerk, GreenBiz IJmond, ondersteund door de Omgevingsdienst IJmond, de ondernemers op bedrijventerreinen De Houtwegen, De Waterwegen en De Trompet energiescans aangeboden. Er zijn 92 energiescans uitgevoerd.
- 43 bedrijven hebben maatregelen getroffen die zorgen voor een jaarlijkse afname van 195 ton CO₂ (gemiddeld energieverbruik van 110 huishoudens).

Winkelgebieden

- In opdracht van de gemeente heeft het Kadaster een eerste vastgoedanalyse in het centrum uitgevoerd. De vervolgstap, het organiseren van een bijeenkomst voor vastgoedeigenaren, is vanwege de coronacrisis in 2021 nog niet genomen, maar zal in 2022 worden gehouden.
- In 2022 wordt de BIZ Vereniging Centrum Heemskerk mogelijk verlengd. Er komt een formele draagvlakmeting in 2022. Voor het verlengen is twee/derde meerderheid van de stemmen benodigd.

De coronacrisis heeft effect gehad op de draagkracht van de centrumondernemers. Dit heeft mogelijk consequenties op het uiteindelijke besluit wel of niet doorgaan van de BIZ en de hoogte van de jaarlijkse bijdrage die de ondernemers bereid zijn te betalen. Met het vaststellen van de Begroting 2022-2025 is besloten om voor verlenging van de BIZ Vereniging Centrum Heemskerk in 2022, incidenteel 40% van de bijdrage BIZ Centrum te compenseren.

Regionaal samenwerken voor een sterke regionale positie

- Er is uitvoering gegeven aan het meerjarig economisch gebiedsprogramma 'Made in IJmond 2017' dat met input van het regionale bedrijfsleven tot stand is gekomen. Hierbij ligt de focus op sectoren Maakindustrie en Havens.
- Heemskerk is vertegenwoordigd geweest in het Noordzeekanaalgebied en heeft een bijdrage geleverd aan de monitor Ruimte-intensivering Noordzeekanaalgebied.
- Heemskerk is ingestapt in de ROM InWest. De ROM InWest bestaat uit InWest Regio BV met haar deelnemingen in ROM InWest BV, InWest-MKB-fonds BV en InWest Transitiefonds BV. Er is na de oprichting een eerste aandeelhoudersbesluit genomen om verdere investeringen vanuit de ROM te laten plaatsvinden. Besloten is om een agiostorting te doen vanuit InWest BV op de aandelen van InWest-MKB-fonds BV. Het besluit vraagt geen extra storting van de deelnemende gemeenten in de ROM. De storting is vanuit de toegezegde kapitaalbedragen gedekt.

1.3.2. Markt

- Als gevolg van vergrijzing en de coronacrisis werd een aantal marktplaatsen vacant. Door sollicitaties is het gelukt om deze open plaatsen weer bezet te krijgen.
- De 1,5 meter afstand is zo goed mogelijk gewaarborgd door het plaatsen van informatieborden, het zo breed mogelijk maken van de looppaden en medewerking van de marktondernemers.

- Om de levendigheid en verblijfskwaliteit van de weekmarkt te waarborgen is een incidentele korting op de marktgelden toegepast.

1.3.3. Evenementen

- Vanwege corona hebben, met uitzondering van de attractiekermis, geen evenementen plaatsgevonden. Door inhuur en inzet van meer toezichthouders en verkeersregelaars is de kermis relatief rustig verlopen.
- Door het wegvallen van de kermissen in de afgelopen 2 jaar, is het de verwachting dat de toekomstige pachtopbrengsten structureel afnemen door lagere inschrijvingen van de kermisattracties. Het kostendekkend houden van de evenementen komt hiermee onder druk te staan.

1.3.4. Reclame

- De inkomsten uit reclamecontracten van de driehoeksborden, lichtmastreclame en stadsklokken zijn ontvangen.
- De reclame-inkomsten zullen door de verminderde opbrengsten bij de detailhandel en horeca de komende jaren lager uitvallen.

Wat heeft het gekost?

1.3 Economische zaken

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
1.3.1 Beleidsadvisering economische zaken					
Lasten	-498	-698	-472	226	V
Baten	271	271	203	-68	N
Saldo	-226	-426	-269	157	V
1.3.2 Markt					
Lasten	-68	-68	-79	-11	N
Baten	77	77	60	-17	N
Saldo	9	9	-19	-28	N
1.3.3 Evenementen					
Lasten	-181	-181	-149	32	V
Baten	79	79	59	-20	N
Saldo	-101	-101	-89	12	V
1.3.4 Reclame					
Lasten	-12	-12	-12	0	-
Baten	39	39	45	5	V
Saldo	27	27	32	5	V
Totaal lasten	-758	-958	-711	247	V
Totaal baten	467	467	367	-100	N
Saldo voor bestemming	-291	-491	-344	147	V

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/- werkelijk	
Storting in reserves	-71	-71	-52	19	V
Onttrekking aan reserves	60	71	51	-20	N
Saldo na bestemming	-302	-491	-346	146	V

Toelichting

1.3.1. Beleidsadviesing economische zaken

- De raad heeft in april besloten tot het instellen van de tijdelijke subsidieregeling 'Coronakosten MKB Heemskerk 2021' (BIRB/2021/3083). Deze regeling bood midden- en kleinbedrijven de mogelijkheid om een incidentele bijdrage aan te vragen voor dekking van kosten van éénmalige (praktische) aanpassingen gerelateerd aan de afgekondigde coronamaatregelen. Het totale budget van de subsidieregeling was € 200.000,-.
Door de ondernemers is in totaal voor € 29.000,- aan subsidies aangevraagd. Ten opzichte van het beschikbaar gestelde budget leidt dit tot een incidenteel voordeel van € 171.000,-. Omdat het budget wordt gedekt vanuit de Algemene reserve, leidt dit tevens tot een lagere onttrekking aan deze reserve. De subsidieregeling was alleen in 2021 van kracht.
- Door de coronacrisis zijn minder acties ondernomen dan gepland waardoor in werkelijkheid minder aan derden is uitbesteed. Ten opzichte van de raming heeft dit een incidenteel voordeel van € 36.000,- tot gevolg.
- Vanwege corona is het vastgoedanalyseproject van het Kadaster niet geheel uitgevoerd. Hierdoor zijn de werkelijke projectkosten € 7.000,- lager dan geraamd. Dit betreft een incidenteel voordeel.
- De opgelegde aanslagen Toeristenbelasting hebben betrekking op het aantal overnachtingen in 2020. De coronacrisis heeft ertoe geleid dat er significant minder overnachtingen door toeristen zijn geweest. Dit leidt tot een incidenteel lagere opbrengst aan Toeristenbelasting van € 55.000,-.

1.3.3. Evenementen

- Vanwege de coronacrisis zijn veel geplande evenementen niet doorgegaan. Hierdoor zijn de werkelijke kosten per saldo € 32.000,- lager dan geraamd. Dit voordeel is incidenteel van aard.
- Minder evenementen leidt tot een lagere opbrengst uit vergoedingen en bijdragen door derden. Dit heeft een incidenteel nadeel van bijna € 33.000,- tot gevolg.
- Het Rijk heeft een tijdelijke regeling ingesteld voor een incidentele bijdrage ter dekking van extra inhuurkosten voor handhaving. Er is een aanvraag voor de in dit kader gemaakte kosten bij het Rijk ingediend. Het bedrag van de aanvraag is ontvangen. Met betrekking tot evenementen gaat het om een incidentele rijksbijdrage van € 13.117,-.

1.4 Veiligheid, vergunning en handhaving

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Een leefbaar en veilig dorp met betrokken inwoners.
2. Een belangrijke, regisserende rol op het gebied van openbare orde en veiligheid voor zowel de inwoners, bedrijven en instellingen als de samenwerkende partners zoals de politie en maatschappelijke organisaties.
3. Een wendbare en robuuste veiligheidsregio en regionale crisisorganisatie.
4. Helderheid en duidelijkheid voor alle inwoners, bedrijven en instellingen over de invoering van en de omgang met de Omgevingswet.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

1.4.1. Integrale veiligheid

Veiligheid en ondermijning

- Ondermijning kan alleen worden aangepakt als het wordt gezien. Bewustwording is een belangrijk onderdeel in de aanpak hiervan.
- Heemskerk participeert in verschillende werkgroepen binnen de IJmond om ondermijning aan te pakken. Deze werkgroepen zijn Outlaw Motorcycle Gangs en IJmondiaal drugsoverleg. In deze laatste werkgroep worden beleid op Damocles en last onder dwangsom op elkaar afgestemd.
- Door het uitlezen van MMA is de samenwerking met de politie verbeterd en omdat van gelijke cijfers wordt uitgegaan is meer inhoud met elkaar besproken.
- Er is gestart met de quickscan gemeentelijke weerbaarheid. Er is nog geen resultaat beschikbaar.
- Op het gebied van cybercrime zijn we actief geweest met de publiekscampagne 'Het slachtoffer spreekt'. Deze campagne is gericht op de volwassen inwoner.
- Met het project 'Geldeuzels' is aandacht voor de weerbaarheid van de jongere tegen digitale criminaliteit.
- Het regionale prostitutie-controleteam is opgericht. Met ingang van 2022 ligt de controle op zowel legale als illegale prostitutie bij de gemeente (voorheen bij de politie).
- Het verankeren van een aanpak op mensenhandel.

Zorg en Veiligheid

- De samenwerking tussen Veilig Thuis en de gemeente is versterkt.
- Er zijn trainingen gegeven om professionals van meer tools te voorzien bij de aanpak van huiselijk geweld.

Jeugd en veiligheid

- In 2021 is de werkwijze Complexe jeugd gecontinueerd. Deze werkwijze bestaat uit een persoons-, groeps-, systeem- en locatiegerichte aanpak. Dit doet Heemskerk samen met de gemeente Beverwijk, politie en jongerenwerk. We kunnen constateren dat de ernst van de casuïstiek is afgenomen en een structurele werkwijze is ontwikkeld om dit soort problematiek effectief aan te pakken.
- Naast het borgen van een werkwijze rondom jeugd- en veiligheidsproblematiek, hebben we preventieve activiteiten ingezet om te voorkomen dat onze jongeren gevaar lopen. We maken hen bewust van eventuele gevaren, maar ook van hun eigen gedrag. Deze projecten zijn opgezet als reactie op signalen van onze partners, maar zijn ook gebaseerd op de actualiteit. Projecten die zijn ingezet zijn de pilot Gewenst gedrag en het Actieplan Wapens en Jongeren.
- De samenwerking met bureau Halt is geïntensiveerd. Het bureau heeft een prominente rol gekregen in zowel de aanpak van overlast door jeugd als het geven van voorlichting op scholen

voor primair en voortgezet onderwijs. De lessen op scholen passen bij de actualiteit (voorlichting over wapens, cybercriminaliteit en ondermijning).

- In het kader van het Actieprogramma Huiselijk geweld en kindermishandeling is ter versterking van de samenwerkingsafspraken Veilig Thuis een zelfscan gedaan. Hiermee zijn de bestaande samenwerkingsafspraken tussen Veilig Thuis en ketenpartners geactualiseerd.
- Er waren trainingen (praktijkprofessionals), inspiratiesessies (beleid en middenkader) en een masterclass voor bestuurders voor de Top 3 methodiek. Deze methodiek draagt bij aan het gefaseerd samenwerken en geldt als leidraad voor het organiseren en uitvoeren van de aanpak Huiselijk geweld en kindermishandeling.

1.4.2. Rampenbestrijding

Als gevolg van corona heeft de rampenbestrijding opnieuw in het teken gestaan van de aanpak ter bestrijding van het virus. Daardoor is aan het invullen en werven van functies binnen de regionale crisisorganisatie niet toegekomen. Dit geldt ook voor nadere invulling van de afspraken met relevante partners over proces, inhoud en relatie. Daar waar mogelijk is ingezet op de continuïteit van de reguliere zorg in relatie tot processen en beleid.

1.4.3. Brandweertaken

Dankzij de coronamaatregelen die de brandweer heeft getroffen, is de brandweezorg tijdens de coronacrisis op orde gebleven. Er is door het Algemeen Bestuur van de VRK een besluit genomen om het dekkingsplan voor de kazernes te herzien. Het nieuwe dekkingsplan moet eind 2022 gereed zijn.

1.4.4. Bouw- en omgevingsvergunningen

Ten opzichte van 2020 is het aantal vergunningaanvragen met 23% gestegen. Alle aanvragen voor omgevingsvergunningen zijn conform het wettelijk kader en binnen de daarvoor gestelde termijnen behandeld. In relatie tot de invoering van de Omgevingswet is gestart met het oefenen met een intake- en omgevingstafel.

De vertraging van de inwerkingtreding van de Omgevingswet is geen reden geweest om te vertragen op het project invoering Omgevingswet. Integendeel, het bood ruimte om onze organisatie zorgvuldig in te richten. Als leidraad hanteren we daarvoor de lijst met minimale acties die de VNG heeft opgesteld. We zijn in control en liggen op schema.

De invoering van de Omgevingswet is een omvangrijke en complexe opgave. We hebben mooie stappen gezet in onze voorbereiding op de Omgevingswet. Zo zijn de betreffende medewerkers getraind, zijn er nieuwe werkwijzen uitgeschreven en hebben we daarmee geoefend, zijn we gestart met de intaketafel waar initiatiefnemers aanschuiven en de omgevingstafel. Ook hebben we meegedaan aan een pilot Wet kwaliteitsborging. De benodigde software is geïmplementeerd en klaar om verder in te richten. Nieuwe werkprocessen zijn beschreven en geoptimaliseerd.

Een groot deel van de invoering staat in principe los van de invoeringsdatum. Zoals de voorbereidingen voor het Omgevingsplan en het aanpassen van onze manier van (samen)werken. We gebruiken de extra tijd om meer vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken, te oefenen en te experimenteren en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt.

1.4.5. Overige vergunningen

De aanvragen voor vergunningen in het kader van de Algemeen Plaatselijke Verordening (APV) zijn conform het wettelijk kader behandeld. Vanwege corona zijn geplande evenementen veelal niet doorgegaan. Logischerwijs heeft dit invloed op enerzijds de gemaakte kosten en anderzijds op de inkomsten uit leges. Er is een proces opgesteld om inhoud te geven aan de Alcoholwet. Door in

samenspraak met de regionale partners de kermis Heemskerk in verschillende scenario's uit te werken, is een goede basis voor toekomstige edities ontwikkeld.

1.4.6. Brandweerkazerne

In het kader van de regionalisering van de brandweer is het eigendom, beheer en onderhoud van de brandweerkazerne overgedragen aan de Veiligheidsregio Kennemerland.

1.4.7. Handhaving toezicht omgevingsrecht

Er is toezicht gehouden op verleende omgevingsvergunningen, strijdig gebruik van gronden en illegale bouwwerken. Daar waar in afwijking van de regelgeving werd gehandeld, is gehandhaafd volgens de vastgestelde prioriteitenlijsten. Het opgestelde jaarverslag en het jaarlijkse uitvoeringsprogramma gaan dieper in op de uitgevoerde en de geplande taken en maken onderdeel uit van de stukken die beoordeeld worden door de Provincie Noord-Holland in het kader van interbestuurlijk toezicht.

1.4.8. Handhaving openbare ruimte

In het kader van integrale samenwerking tussen de Boa's, omliggende gemeenten, politie en ketenpartners met als uitgangspunt 'niet naast elkaar maar met elkaar, het delen van informatie en versterken van de samenwerking' is invulling gegeven aan verschillende projecten zoals: Donkere Dagen Offensief, toezicht illegaal vuurwerk en de inzet op jeugdoverlast.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

1.4.1. Integrale veiligheid

Zorg en Veiligheid

- Ter versterking van de samenwerkingsafspraken Veilig Thuis is een zelfscan uitgevoerd en zijn de bestaande samenwerkingsafspraken tussen Veilig thuis en ketenpartners geactualiseerd.
- Er zijn trainingen (praktijkprofessionals), inspiratiesessies (beleid en middenkader) en een masterclass (bestuurders) georganiseerd over de Top 3 methodiek. Deze methodiek draagt bij aan het gefaseerd samenwerken en geldt als leidraad voor het organiseren en uitvoeren van de aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling.
- De Multidisciplinaire Aanpak (MDA++) voorziet in een samenwerking van psychosociale, medische, forensische en justitiële specialisten in de aanpak van kindermishandeling, huiselijk en seksueel geweld. In de stuurgroep Veilig thuis van juni is besloten om een regionale kwartiermaker voor de MDA++ aan te stellen.
- Er zijn beleidsadviezen behandeld voor het wel of niet opleggen/verlengen van een huisverbod.
- Er is een structurele inzet en bijdrage geleverd aan de crisis- en programmaorganisatie van de Veiligheidsregio Kennemerland.
- Er is geadviseerd aan bestuurders voor het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur en bestuurscommissies van de Veiligheidsregio Kennemerland over diverse onderwerpen: jaarstukken, begroting, brandweezorg, aanpak corona. Waar noodzakelijk zijn college- en raadsvoorstellen opgesteld.
- De gemeente Heemskerk heeft een regionale systeemtest gefaciliteerd.

Jeugd en veiligheid

- Er is regelmatig overleg met verschillende partners gevoerd over overlast gevende jeugd op verschillende 'hotspots'. Door dit regelmatige overleg zijn alle partners op de hoogte en kunnen zij gebruik maken van de specifieke bevoegdheden van elke partner.
- Afgelopen jaar zijn in het kader van de openbare orde voor een periode van 2 weken camera's op het Gildenplein geplaatst.

Veiligheid en ondermijning

- Op het gebied van mensenhandel is in regionaal verband gewerkt aan de formats voor het beleid dat elke gemeente in 2022 moet hebben.
- In 2021 zijn twee Damocleszaken behandeld. In beide zaken is een waarschuwing gegeven.
- Binnen het project 'Het slachtoffer spreekt' zijn slachtofferoproepen gedaan. Eén inwoner van Heemskerk heeft zich gemeld als slachtoffer van digitale criminaliteit. Naar aanleiding hiervan heeft een interview plaatsgevonden dat begin 2022 wordt gepubliceerd. Eerdere verhalen uit de regio zijn al geplaatst in het Noord-Hollands Dagblad.
- In het kader van het project 'Geldezels' zijn in samenwerking met politie voorlichtingen gegeven aan professionals. Ook heeft een sociale mediacampagne gelopen om jongeren te waarschuwen voor de gevaren van online criminaliteit.
- Er is gewerkt aan zowel de interne als externe zichtbaarheid en samenwerkingsbereidheid met veiligheidspartners, zoals de politie, het Zorg- en Veiligheidshuis Kennemerland en het Regionaal Platform Criminaliteitsbestrijding. Zo is onder meer een Veiligheidskrant en een infographic gemaakt.
- In het kader van de Wet Bibob zijn 5 toetsingen uitgevoerd.

1.4.2. Rampenbestrijding

- Vanwege de duur van de coronacrisis is de coronacrisisorganisatie doorgegaan onder leiding van een regionaal programmamanager.
- Er is gestart met het actualiseren van het deelplan Bevolkingszorg wat gaat over de processen waar de gemeente verantwoordelijk voor is. Dit plan wordt verfijnd en geactualiseerd.
- Het Beleidsplan Crisisbeheersing is vastgesteld, waarbij het nieuwe risicoprofiel voor de regio Kennemerland en de bijbehorende risico's in ogenschouw worden genomen.

1.4.3. Brandweertaken

- Ondersteuning van de GGD in de aanpak van corona.
- Organiseren van activiteiten in het kader van risicobeheersing (voorlichting, preventie, toezicht en controle op brandveiligheid).
- Implementatie van het toekomstbestendig bluswatersysteem. Met ingang van januari 2022 werkt de brandweer met dit nieuwe systeem.

1.4.4. Bouw- en omgevingsvergunningen

- De toepasbare regels voor de topactiviteiten zijn gereed gemaakt voor invoering. Ook zijn de indieningsvereisten voor de topactiviteiten onderzocht en klaargezet.
- In het atelier Klantreis is een onderzoek gedaan naar de klantreis bij de omgevingsvergunning. De aanbevelingen uit het onderzoek worden meegenomen bij het inrichten van dit proces onder de Omgevingswet.
- Het beleidskader met betrekking tot veiligheid, toezicht en handhaving is vastgesteld. Hierin staat beschreven op welke wijze invulling aan de VTH-taken wordt gegeven. Op 28 december 2021 heeft de Provincie Noord-Holland, in de rol van toezichthouder, aan de gemeente laten weten dat dit beleidskader overall als adequaat is beoordeeld.
- Er is een startnotitie gemaakt voor het verzwaard adviesrecht onder de Omgevingswet.

1.4.5. Overige vergunningen

- Met bewoners is meegedacht om zoveel mogelijk initiatieven, met inachtneming van de coronamaatregelen, op een veilige manier te laten verlopen.
- Samen met horecaondernemers is gekeken naar de mogelijkheid om ruimere terrassen een extra jaar te gedogen. Deze zijn opnieuw met 1 jaar verlengd.

- Er is een nieuwe beleidsregel Terrassen vastgesteld: van 1 april tot 30 september mogen de terrassen in het centrum tot 01.00 uur open zijn. Deze verruiming is voor onbepaalde tijd vastgelegd.

1.4.6. Brandweerkazerne

- De Bestuurscommissie Openbare Veiligheid heeft besloten alle brandweerposten in het verzorgingsgebied van de Veiligheidsregio Kennemerland over te dragen aan de Veiligheidsregio Kennemerland. Voor Heemskerk gaat het om de brandweerkazerne aan de Cornelis Groenlandstraat.
- De raad heeft in maart 2021 besloten in te stemmen met de eigendomsoverdracht van de brandweerkazerne. De feitelijke overdracht heeft in november 2021 plaatsgevonden.

1.4.7. Handhaving toezicht omgevingsrecht

Er is toezicht gehouden op verleende omgevingsvergunningen en op meldingen van overtredingen. Er is gehandhaafd volgens de vastgestelde prioriteitenlijsten uit de 'Beleidsnota integrale handhaving'. Conform de prioriteitenlijsten zijn alle overtredingen met hoge prioriteit gehandhaafd en alle formele handhavingen verzoeken in behandeling genomen.

1.4.8. Handhaving openbare ruimte

Er is uitvoering geven aan het Integraal Veiligheids- en Handhavingenplan 2020 (IVHP 2020) in overeenstemming met de daarin opgenomen prioriteiten.

Prioriteit corona

Handhaven op de afgekondigde coronamaatregelen had de hoogste prioriteit. In samenwerking met politie en de omliggende gemeenten heeft handhaving ervoor kunnen zorgen dat zich geen grote excessen of demonstraties hebben voorgedaan. Wij hebben bij de ondernemers, retail, horeca en de markt controles uitgevoerd op de naleving van de afgekondigde coronamaatregelen en voorlichting gegeven. In de strijd tegen corona heeft handhaving bewust de samenwerking met de ondernemers gezocht onder het motto "Niet naast elkaar maar met elkaar".

Omschrijving	Aantal
Bekeuringen corona	80
Waarschuwingen corona	197

Intensiveren van de samenwerking met de Boa's van omliggende gemeenten

Afgelopen jaar hebben de gemeenten Heemskerk, Beverwijk en Velsen actief samengewerkt. Onder het jeugdconvenant is samengewerkt om onder andere jeugdoverlast in het grensgebied aan te pakken. Onder het coronaconvenant heeft handhaving Heemskerk geassisteerd bij illegale feesten in het bosgebied van de gemeente Velsen.

Kermis

Op verzoek van de burgemeesters van beide gemeenten heeft handhaving tijdens de kermis van Heemskerk en de megakermis van Beverwijk intensief samengewerkt.

Omschrijving	Aantal
Uitgereikte gebiedsverboden kermis	8

In samenwerking met de politie verschillende onderwerpen projectmatig aangepakt

Handhaving heeft samen met politie diverse projecten gedaan. Er was veel sociale onrust en jeugdoverlast in de wijk rondom onder andere het Europaplein en het Gildenplein.

In samenwerking met de wijkagent en politiestudenten heeft handhaving hier een actiegebied van gemaakt. Dit betekent:

- Veel surveillance.
- Gesprekken met buurtbewoners voor het verhogen van het veiligheidsgevoel.
- Stopgesprek bij de jongeren thuis met wijkagent en ouders.
- Donkere Dagen Offensief (DDO).
- Informeren inwoners en ondernemers om meldingsbereidheid te vergroten.

Voortzetten en nadere invulling geven aan de aanpak van jeugd(groepen)

De jeugd-boa's hebben veel aandacht besteed aan de jeugd(groepen). Ze hebben contacten opgedaan om een vertrouwensband met de jeugd op te bouwen. Hierbij hebben zij goed contact met MET jongerenwerk Heemskerk, bureau Halt en de leerplichtambtenaren. De jeugd-boa's hebben ook diverse opleidingen en cursussen gevolgd om hun kennis en expertise te vergroten en meer pedagogisch aan het werk te gaan.

Omschrijving	Aantal
Meldingen jeugdoverlast	205
Boetes	28
Waarschuwingen	102
Verwijzingen Halt	8

Intensiveren van de zichtbaarheid op straat door fietsend en lopend te surveilleren

Handhaving is in alle opzichten goed zichtbaar en bereikbaar. Er is de beschikking over 2 opvallende handhavingsvoertuigen, diverse fietsen en een 4x4-voertuig voor het buitengebied, duinen en strand.

Samenwerkingen

In het buitengebied heeft handhaving een samenwerking met PWN boswachterij en de KNRM.

Afgelopen jaar heeft handhaving PWN ondersteund in de drukteregulering in het buitengebied.

Verkeer- en parkeerexcessen

In diverse wijken zijn meldingen van parkeeroverlast of hinderlijk parkeren afgehandeld, met name in de wijken Weverskwartier Broekpolder en Zuidbroek-Oosterwijk. Handhaving heeft ook recreatievoertuigen en aanhangers aangeschreven in verband met overtreding van de toegestane maximale parkeertermijn van 7 dagen.

Omschrijving	Aantal
Verkeerswaarschuwing	196
Verkeersboetes	220

Wat heeft het gekost?**1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving en vergunning**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
1.4.1 Integrale veiligheid					
Lasten	-799	-820	-814	6	V
Baten	0	0	126	126	V
Saldo	-799	-820	-688	132	V
1.4.2 Rampenbestrijding					
Lasten	-123	-115	-129	-13	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-123	-115	-129	-13	N
1.4.3 Brandweertaken					
Lasten	-2.522	-2.517	-2.613	-96	N
Baten	0	0	102	102	V
Saldo	-2.522	-2.517	-2.511	6	V
1.4.4 Bouw- en omgevingsvergunningen					
Lasten	-592	-666	-605	61	V
Baten	419	319	337	19	V
Saldo	-174	-348	-268	80	V
1.4.5 Overige vergunningen					
Lasten	-326	-326	-327	-1	N
Baten	17	17	11	-7	N
Saldo	-309	-309	-316	-7	N
1.4.6 Brandweerkazerne					
Lasten	-198	-185	-164	21	V
Baten	0	0	373	373	V
Saldo	-198	-185	209	394	V
1.4.7 Handhaving toezicht omgevingsrecht					
Lasten	-155	-155	-159	-4	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-155	-155	-159	-4	N
1.4.8 Handhaving openbare ruimte					
Lasten	-487	-487	-480	7	V
Baten	0	0	16	16	V
Saldo	-487	-487	-464	23	V

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primaair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil begroot -/ werkelijk	
Totaal lasten	-5.202	-5.271	-5.291	-20	N
Totaal baten	436	336	966	630	V
Saldo voor bestemming	-4.766	-4.935	-4.325	610	V
Storting in reserves	0	0	-373	-373	N
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	-
Saldo na bestemming	-4.766	-4.935	-4.699	236	V

Toelichting

1.4.1. Integrale veiligheid

Bij de Septembercirculaire 2020 zijn aan de Decentralisatie Uitkering Vrouwenopvang (DUVO) op landelijk niveau structurele middelen (jaarlijks 38,6 miljoen euro) toegevoegd voor de versterking van Veilig Thuis. Deze bijdrage is toegekend omdat door de vernieuwde wettelijke meldcode per 1-1-2019 een extra stijging van meldingen en adviezen wordt verwacht. Voor de gemeente Haarlem als centrumgemeente voor de regio is dit een structureel budget van € 1.146.878,- vanaf het jaar 2020. Voor de gemeente Heemskerk leidt dit tot een incidentele uitkering van € 126.000,-

1.4.3. Brandweertaken

Lasten:

- De Bestuurscommissie Openbare Veiligheid heeft besloten alle brandweerposten in het verzorgingsgebied van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) over te dragen aan de VRK. De raad heeft in maart 2021 besloten in te stemmen met de eigendomsoverdracht van de brandweerkazerne. De feitelijke overdracht heeft in november 2021 plaatsgevonden. Ten opzichte van het hiervoor geraamde budget leidt dit tot een incidentele overschrijding van € 41.000,-.
Het Rijk heeft een regeling ingesteld voor een incidentele bijdrage ter dekking van de kosten die de horecaondernemers moeten maken vanwege controle op toegangsbewijzen. De verdeling van de totale rijksbijdrage gaat via de veiligheidsregio's (voor Heemskerk de VRK).
Door de horecaondernemers is een aanvraag van in totaal € 37.000,- ingediend. Dit leidt tot een incidentele overschrijding.

Baten:

- In verband met de overdracht van de brandweerkazerne aan de VRK is een foutief in rekening gebracht bedrag van € 65.000,- van de VRK terug ontvangen.
- Er is sprake van een niet geraamde bate van € 37.000,-. Dit heeft te maken met de regeling voor het verkrijgen van extra middelen voor controle op toegangsbewijzen. Dit bedrag wordt door de VRK aan de gemeente betaald.

1.4.4. Bouw- en omgevingsvergunningen

In het Coalitieakkoord 2018 is voor de jaren 2020, 2021 en 2022 een budget van € 150.000,- beschikbaar gesteld ten behoeve van de Structuurvisie Omgevingswet. In 2021 zijn uit dit budget de inhuurkosten voor de extern projectleider Omgevingswet gedekt. De structuurvisie is reeds afgerond. Uit dit budget zijn verder geen andere lasten gedekt, wat leidt tot een incidenteel voordeel van € 52.000,-.

1.4.6. Brandweerkazerne

Baten:

De voorziening onderhoud brandweerkazerne voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo per 31-12-2021 bedroeg € 373.000,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in een reserve groot onderhoud brandweerkazerne. Zie ook mutaties reserves.

1.4.8. Handhaving openbare ruimte

Het Rijk heeft een tijdelijke regeling ingesteld voor een incidentele bijdrage ter dekking van extra inhuurkosten voor handhaving. In 2021 is een aanvraag voor de in dit kader gemaakte kosten bij het Rijk ingediend en ontvangen. Met betrekking tot handhaving in de openbare ruimte gaat het om een incidentele rijksbijdrage van € 13.911,-.

Mutaties reserves

Lasten:

Het bedrag uit de voorziening onderhoud brandweerkazerne per 31-12-2021 ad € 373.400,- is gestort in de reserve groot onderhoud brandweerkazerne.

Programma 2 Sociaal domein

Algemeen

Onderdelen van het programma

Het programma Sociaal domein gaat voor een groot deel over de uitvoering van taken op grond van wetten, waaronder de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet, de Participatiewet, de Wet Schuldhulpverlening, de Wet verplichte GGZ en de wet Publieke Gezondheid. Waar het de kwaliteit van ondersteuning aan onze inwoners verbetert, voeren we deze wettelijke taken in samenhang uit. Die samenhang leggen we ook met de andere onderdelen van het Sociaal domein, de algemene voorzieningen. Dit omvat beleidsterreinen als sport, kunst en cultuur, onderwijs, vrijwilligerswerk en welzijnswerk.

Samenhang andere programma's

Het Sociaal domein staat niet op zichzelf, maar is met name nauw verbonden met het programma Fysiek domein. Zo werken we, omdat ouderen en inwoners met een beperking als gevolg van het rijksbeleid langer zelfstandig (moeten) wonen, nauw samen op de beleidsterreinen wonen, welzijn en zorg. Een ander voorbeeld is de samenwerking bij het accommodatiebeleid.

Wat hebben we in 2021 gedaan?

Subsidiebeleid

- In 2021 is uitvoering gegeven aan de in 2020 vastgestelde subsidieregelingen voor Sport & bewegen en voor het Sociaal domein. Voorts zijn in 2021 twee nieuwe subsidieregelingen vastgesteld en van kracht geworden, namelijk voor cultuur en voor evenementen. Daarnaast is de subsidieregeling voor peuteropvang en Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) uit 2018 geactualiseerd.
- Er zijn verdere verbeteringen in het werkproces voor subsidies doorgevoerd en de controle daarop is verder aangescherpt. In de eerste week van april zijn alle voor 2021 verstrekte subsidies gepubliceerd op de gemeentelijke website.

Doorontwikkeling aanbod en toegang ondersteuning

- Er is een algemene voorziening voor hulp bij het huishouden ontwikkeld. Ook zijn de voorbereidingen getroffen voor de doorontwikkeling van KoffiePlus tot een algemene voorzieningen.
- In het gemeentehuis is per januari 2022 het Serviceplein Heemskerk (tijdelijk) gerealiseerd. Voor inwoners van Heemskerk betekent dit:
 - Duidelijkheid: 1 plaats voor alle vragen, bemenst door alle betrokken instanties.
 - Bereikbaarheid: via alle kanalen is die plaats maximaal bereikbaar (inloop, digitaal, telefoon). Als iemand ergens anders binnenkomt dragen we warm over en bieden we dezelfde hulp.
 - Eénmalige informatie uitvraag: korte lijnen en goede overdracht.
 - Deskundigheid: samen met de inwoner kijken alle betrokken disciplines naar de aanpak en leveren, waar nodig, hun kennis aan de oplossing.
 - Samenhang: als er veel aan de hand is, maken we duidelijk wie met de inwoner aan de slag gaat (regie).
 - Betrokkenheid: de inwoner is betrokken bij het plan dat over hem/haar gaat.
 - De kleine vraag wordt snel opgepakt, de grote vraag krijgt brede aandacht.

In het Serviceplein gaan diverse partijen binnen het Sociaal domein integraal samenwerken in de toegang. Deelnemende partijen zijn: de gemeente Heemskerk, IJmond Werkt!, CJG IJmond, MET Heemskerk, MEE & de Wering en ViVa! Zorggroep. In het afgelopen jaar zijn de voorbereidingen hiervoor getroffen. Daarbij kan onder andere gedacht worden aan een ontwikkeltraject met alle

partners, werkgroepen met betrokkenheid van uitvoerders van de deelnemende partijen, inspiratiedagen, trainingen en communicatieplannen.

Nieuwe taken

Er is een aantal nieuwe taken naar de gemeente gekomen, te weten:

- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbbv).
- Wijziging Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs).
- Wet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind (ags).
- Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag ten behoeve van het verbreden van het beslagregister (vbr).

Inwoners met betalingsachterstanden bij onder andere woningcorporaties en energiebedrijven worden eerder gemeld bij de gemeente, waardoor sneller hulp kan worden geboden. Een andere nieuwe taak is de nieuwe Wet Inburgering. Deze wet zou op 1 juli 2021 in werking treden, maar is uitgesteld tot 1 januari 2022. Alle voorbereidingen voor een goede invoering per 1 januari 2022 zijn getroffen. Ook hebben we in 2021 de voorbereidingen getroffen voor de uitvoering van Beschermd wonen.

Invloed factoren in 2021

Bij het opstellen van de begroting is de verwachting uitgesproken dat vanwege de coronacrisis meer mensen in de financiële problemen zouden raken. Op dit moment kunnen we de impact op het aantal uitkeringen en het minimabeleid nog niet zien.

De impact van de invoering van het abonnementstarief voor maatwerkvoorzieningen Wmo is wel duidelijk. Het aantal aanvragen Wmo is fors gestegen. Deze aanvragen hebben we ondanks corona toch weten op te vangen.

Verschuiving inzet middelen

De transformatie van aanbod en de toegang heeft geleid tot een verschuiving van de inzet van de middelen in het Sociaal domein. Bijvoorbeeld tussen de verschillende individuele voorzieningen (bijvoorbeeld tussen maatwerkvoorzieningen Wmo en specialistische jeugdhulp). Zo zien we dat de aanspraak op gezinsbegeleiding (snijvlak Jeugdwet en Wmo) is verdrievoudigd.

Ook tussen de individuele en de algemene voorzieningen vindt verschuiving plaats. Denk aan de inzet van Odense Heemskerk, wat leidt tot minder aanvragen om individuele begeleiding. Het is daarom van belang de budgetten vanuit dit bredere perspectief te zien: inzet van middelen op het ene beleidsvlak kan op andere terreinen een (groter) positief effect genereren. Met als gewenst eindresultaat: een doelmatiger inzet van middelen binnen het Sociaal domein als geheel.

Financiën programma 2 Sociaal domein**Programma 2 Sociaal domein / programmaonderdelen**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/- werkelijk	
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid					
Lasten	-6.202	-6.035	-6.009	26	V
Baten	97	97	358	261	V
Saldo	-6.105	-5.938	-5.651	287	V
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg					
Lasten	-397	-422	-411	11	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-397	-422	-411	11	V
2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie					
Lasten	-5.863	-6.263	-6.176	87	V
Baten	585	1.246	3.864	2.617	V
Saldo	-5.278	-5.017	-2.312	2.705	V
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning					
Lasten	-9.479	-9.879	-9.863	17	V
Baten	244	244	482	238	V
Saldo	-9.235	-9.635	-9.381	254	V
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs					
Lasten	-13.722	-16.532	-16.530	2	V
Baten	1.297	2.930	1.472	-1.458	N
Saldo	-12.425	-13.602	-15.058	-1.456	N
2.6 Werk en inkomen					
Lasten	-21.161	-23.609	-23.815	-205	N
Baten	12.708	14.448	15.348	900	V
Saldo	-8.453	-9.161	-8.466	694	V
Totaal lasten	-56.825	-62.742	-62.804	-62	N
Totaal baten	14.931	18.966	21.524	2.558	V
Saldo voor bestemming	-41.894	-43.776	-41.280	2.495	V
Storting in reserves	-33	-33	-3.224	-3.190	N
Onttrekking aan reserves	510	444	390	-54	N
Saldo na bestemming	-41.417	-43.365	-44.114	-749	N

2.1 Welzijn, zorg en gezondheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

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

Wat hebben we in 2021 bereikt?

- Er is extra inzet gepleegd op het ambulant sociaal werk in buurten en wijken, waardoor veel contact met inwoners is opgebouwd en onderhouden.
- Activiteiten voor en ondersteuning aan met name kwetsbare en/of eenzame inwoners/jongeren zijn zoveel als mogelijk doorgegaan. Daarmee is, ondanks alle beperkingen, in belangrijke mate bijgedragen aan het versterken van de sociale netwerken en zelfredzaamheid.
- Volwassenen en kinderen kunnen naar eigen wens sporten en bewegen binnen georganiseerd sportaanbod en in de openbare ruimte. Mensen met psychische problemen vinden contact en ondersteuning bij elkaar en van professionele hulpverleners.
- Inwoners hadden toegang tot informatie, advies en testfaciliteiten, ook in verband met corona.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

2.1.1. Zorg

Toegang

Er is uitvoering gegeven aan het in 2020 door het college vastgestelde implementatieplan voor de integrale toegang. Deze toegang is gericht op diverse programmaonderdelen binnen het Sociaal domein. Het komen tot één integrale toegang is onderdeel van het Coalitieakkoord 2018.

Diversiteitsbeleid

De voorbereidingen voor de nieuwe Wet inburgering 2021 zijn getroffen.

Wet Kinderopvang en Wet Oké

- Er is uitvoering gegeven aan het plan van aanpak Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2019-2022.
Het plan van aanpak Onderwijsachterstandenbeleid 2021-2022 is in samenwerking met de uitvoerende partners vastgesteld. Hierin zijn de doelstellingen uit de uitvoeringsnotitie Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 nader uitgewerkt, aangescherpt en nieuwe doelstellingen toegevoegd, waarover de raad in februari 2021 is geïnformeerd. Kijkend naar de doelstellingen is een aantal doelstellingen gerealiseerd, namelijk: op alle locaties waar Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE) wordt geboden wordt gewerkt met een digitaal kind volgsysteem, de subsidieregeling peuteropvang en VVE is geactualiseerd en is de inzet van de hbo beleidsmedewerker, die vanaf 2022 verplicht is, voorbereid. Daarnaast is gewerkt met het vergroten van de ouderbetrokkenheid en het verhogen van het bereik van VVE peuters, wat doorloopt in 2022.
- Er is uitvoering gegeven aan het toezicht op de kwaliteit van kinderopvanglocaties en het uitbrengen van het jaarverslag Wet kinderopvang.
In lijn met onze wettelijke taken heeft de GGD in opdracht van de gemeente het toezicht op de kinderopvang uitgevoerd en heeft de gemeente, waar nodig, handhavend opgetreden. Ieder jaar legt de gemeente verantwoording af aan de Inspectie van het Onderwijs over de uitvoering van de wettelijke taken die de gemeente vanuit de Wet kinderopvang heeft. In 2021 is verantwoording afgelegd over 2020. Op basis van deze verantwoording heeft Heemskerk de A-status behouden,

wat betekent dat de gemeente in 2020 heeft voldaan aan haar wettelijke taken. In het tweede kwartaal van 2022 zal de verantwoording over 2021 worden verzorgd. Net als in voorgaande jaren worden het college en de raad hierover geïnformeerd.

Laaggeletterdheid

- Er is taalaanbod NT1 op maat aangeboden.
- Er is uitvoering gegeven aan het Taalakkoord Zuid-Kennemerland en IJmond.
- Het Taalakkoord is met 3 jaar verlengd tot 2024 en wordt in 2022 geëvalueerd.

Gezondheid

- Gemeenten stelden de regionale nota Gezondheidsbeleid 2021-2028 vast met als thema's:
 - gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving;
 - gezondheidsachterstanden verkleinen;
 - mentale druk op het dagelijks leven bij de jeugd en jongvolwassenen;
 - vitaal ouder worden.
- De gemeente heeft met een groot aantal partners een lokaal preventieakkoord gesloten, met als speerpunten het terugdringen van roken en het bevorderen van bewegen voor een gezond gewicht.
- De gemeente heeft de aanzet gegeven tot kanteling van de GGZ inloopvoorziening KoffiePlus en heeft het project Cultuurkracht voor de GGZ uitgevoerd.
- GGD Kennemerland voerde namens de gemeente diverse taken uit in het kader van de Wet publieke gezondheid, zoals jeugdgezondheidszorg (inclusief het rijksvaccinatieprogramma), hygiënisch woningtoezicht en, in 2021 heel specifiek en intensief, infectieziektebestrijding.
- Voor de derde keer is de Gezondheidsmonitor IJmond uitgevoerd, met als doel het monitoren van de gezondheidssituatie in samenhang met de luchtverontreiniging in de IJmond over de jaren heen.
- Om de impact van corona op de gezondheid, welzijn en leefstijl van jongeren in kaart te brengen, heeft GGD Kennemerland in het najaar de Corona Gezondheidsmonitor Jeugd afgenomen onder tweede- en vierdeklassers van het voortgezet onderwijs. Resultaten worden in 2022 gedeeld.
- Het RIVM kwam met zijn eerste en tweede deelrapport rond Tata Steel waardoor de kennis over uitstoot van gevaarlijke stoffen is toegenomen. Ook zijn aanbevelingen ontwikkeld. De Provincie Noord-Holland gaat scherper controleren op vergunningen van industrieën op en rond het terrein van Tata Steel.
- Daarnaast is besloten tot het Programma Volksgezondheid en Luchtkwaliteit. De Omgevingsdienst IJmond en gemeenten bevorderen de volksgezondheid en voorkomen overbodige luchtverontreiniging.
- Op initiatief van de huisartsenvereniging is met maatschappelijke partijen een netwerk Ouderenzorg georganiseerd. Dit heeft tot doel de samenwerking tussen enerzijds het welzijnswerk en anderzijds de zorgorganisaties en huisartsen te verbeteren.
- Met 12 partijen is het pact 'Eén tegen eenzaamheid' ondertekend. Doel is meer samenwerking op het gebied van activiteiten en signalering van eenzaamheid te realiseren.

Taskforce

Op grond van de taskforce vindt de financiering Jongeren op gezond gewicht (JOGG) niet meer jaarlijks plaats.

Conform het gestelde in de taskforce is het Onderwijsachterstandenbudget ingezet ter dekking van (een deel van) de kosten op andere terreinen (logopedische screening, bibliotheek, Brede school, jeugdmaatschappelijk werk en enkele jeugdprogramma's).

2.1.2. Dieren

Dierenwelzijn

Heemskerk heeft een overeenkomst met de Dierenambulance Kennemerland voor het vervoer van zieke dieren en het opruimen van overleden dieren (kadavers). De opvang is geregeld via een overeenkomst met de dierenbescherming. Deze zijn volgens contract uitgevoerd.

Voor stimulering van de biodiversiteit is een monitoring insecten gehouden bij natuurlijk gemaaid gras en is natuur inclusief bouwen opgenomen in de vergunningprocedure bij nieuwbouw. Wij adviseren de aanvrager bij natuur inclusieve maatregelen. Verder zijn we bezig om een deel van ons strand Groen Strand te maken. Hierdoor krijgt de natuur meer ruimte. Dit is nog in de planfase. Als laatste wordt bij herstructurering gewerkt volgens de Natuurwet, wat onder meer inhoudt dat bij de bouw vleermuiskasten en mussenkasten worden ingebouwd. Dit om het verlies van habitat te voorkomen.

Ook is de Verordening dode gezelschapsdieren herzien en het Aanwijzingsbesluit verzamelplaats dode gezelschapsdieren vastgesteld.

2.1.3. Welzijn

- Een groot aantal organisaties heeft subsidie ontvangen voor de uitvoering van hun jaar- of activiteitenprogramma's voor zover deze activiteiten een bijdrage leverden aan de realisatie van het gemeentebestuur voor het Sociaal domein. Nadere afspraken omtrent inzet en beoogde resultaten zijn daarbij verwoord in de jaar- / activiteitenprogramma's dan wel onderliggende subsidieaanvragen, of waar nodig aangevuld in de subsidietoekenning.
- De jongerenwerkers en sociaal werkers waren extra vaak in de wijken aanwezig, herkenbaar en aanspreekbaar.
- Gedurende het hele jaar (ook tijdens de lockdown-perioden) is de bereikbaarheid van de jongerenwerkers en sociaal werkers in de wijk zowel fysiek, digitaal en telefonisch, zoveel als mogelijk intact gebleven.
- Het aantal aanmeldingen voor maatschappelijke hulp is het afgelopen jaar licht toegenomen (1 a 2%). Bij de professionals in het werkveld bestaat echter de indruk dat veel inwoners het afgelopen jaar door vraagverlegenheid dan wel besmettingsvrees hun hulpvraag hebben uitgesteld. De verwachting is dat in de loop van 2022 een inhaalslag zal plaatsvinden.
- Diverse maatschappelijke organisaties hebben in maart 2021 een financiële tegemoetkoming ontvangen ter compensatie van de in het jaar 2020 weggefallen inkomsten en gemaakte extra kosten door de coronamaatregelen. Hiervoor zijn voor dit doel door het Rijk beschikbare coronagelden ingezet.
- Naast de reguliere werkzaamheden hebben de jongerenwerkers samen met de Denktank van MET Heemskerk (bestaande uit jongeren van verschillende leeftijden) extra activiteiten georganiseerd onder de noemer van Jeugd aan Zet. Zo konden jongeren in tijden van corona toch leuke activiteiten blijven ondernemen.
- Vanaf eind 2021 is extra ingezet op het jeugdmaatschappelijk werk (MET Heemskerk) op het Kennemercollege om problematiek eerder te kunnen signaleren en op te pakken.
- De werkgroep Kansrijke start heeft in 2021 een onderzoek gedaan om de samenwerking rondom geboortezorg in de regio te verbeteren. De nieuw aangestelde coördinator sociale verloskunde organiseerde wijktafels met zorgverleners uit de geboortezorg en hulpverleners uit het welzijnsdomein.
- De regio is begonnen met 2 pilots om de negatieve gevolgen voor scheidingen voor kinderen zoveel mogelijk te beperken. De ene pilot is gericht op het verbeteren van de samenwerking tussen de rechtspraak, Raad voor de kindbescherming en preventieve en specialistische jeugdhulp. De andere pilot Villa Pinedo, richt zich op ondersteuning van zowel kinderen als ouders.

2.1.4. Welzijnsaccommodaties

Zoals besloten in de Perspectiefnota 2021-2024, onderdeel Taskforce, is in 2021 extern onderzoek uitgevoerd naar het mogelijk sluiten van één van de drie in het centrumgebied gelegen buurtcentra. Naar aanleiding van dit onderzoek, maar ook vanwege de impact van de coronacrisis op het buurthuiswerk en de landelijk waargenomen transformatie van het buurthuiswerk, is eind 2021 besloten om eerst een toekomstvisie op te stellen voor het buurt(huis)werk in de gehele gemeente.

Wat heeft het gekost?

2.1 Welzijn, zorg en gezondheid

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
2.1.1 Zorg					
Lasten	-2.117	-1.988	-2.019	-30	N
Baten	5	5	99	94	V
Saldo	-2.113	-1.984	-1.919	64	V
2.1.2 Dieren					
Lasten	-136	-136	-144	-8	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-136	-136	-144	-8	N
2.1.3 Welzijn					
Lasten	-3.838	-3.800	-3.738	62	V
Baten	1	1	0	-1	N
Saldo	-3.837	-3.799	-3.738	61	V
2.1.4 Welzijnsaccommodaties					
Lasten	-111	-111	-109	2	V
Baten	92	92	259	168	V
Saldo	-19	-19	150	170	V
Totaal lasten	-6.202	-6.035	-6.009	26	V
Totaal baten	97	97	358	261	V
Saldo voor bestemming	-6.105	-5.938	-5.651	287	V
Storting in reserves	0	0	-167	-167	N
Onttrekking aan reserves	205	205	174	-31	N
Saldo na bestemming	-5.900	-5.733	-5.644	89	V

Toelichting

2.1.1. Zorg

Baten:

- Voor de totstandkoming van het lokaal preventieakkoord is € 8.887,- van het rijk ontvangen. Daarnaast heeft het Rijk voor de uitvoering in 2021 € 16.403,- beschikbaar gesteld.
- Voor het regionale project Rookvrij Kennemerland, waarvan Heemskerk penvoerder is, is € 299.965,- subsidie toegekend door ZonMw. Dit wordt in 5 termijnen van 2021 tot en met 2025 uitbetaald. Van het toegekende budget is dit jaar € 19.780,- besteed aan het project en om die reden als ontvangst verantwoord in de administratie.
- De Provincie Noord-Holland heeft een subsidie verleend van € 9.940,- voor het project Doortrappen, dat geheel is uitgegeven. Het verschil ontstaat doordat deze baten oorspronkelijk niet waren begroot.

2.1.3. Welzijn

Lasten:

De onderschrijding op het budget Preventie armoedebestrijding heeft te maken met de focus die er is geweest op het realiseren van meer bereik van het gebruik van gemeentelijke regelingen voor minima (zie 2.6.5. Armoedebelief). Dit heeft ertoe geleid dat deze uitgaven hoger waren dan begroot. Hierdoor is het budget Preventie armoedebestrijding met € 49.979,- onderschreden. Voor 2022 zal dit budget meer worden ingezet om kinderarmoede te bestrijden en op preventie in het kader van armoede en schuldhulpverlening.

Het budget van € 57.968,- voor de inspectie van kindercentra en gastouders is incidenteel met € 7.251,- onderschreden.

2.1.4. Welzijnsaccommodaties

Baten:

De voorziening onderhoud Spectrum buurtcentrum voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo bedroeg per 31-12-2021 € 167.300,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in een reserve groot onderhoud Spectrum buurtcentrum. Zie ook mutaties reserves.

Mutaties reserves

Lasten:

Het bedrag uit de voorziening onderhoud Spectrum buurtcentrum per 31-12-2021 ad € 167.300,- is gestort in de reserve groot onderhoud Spectrum buurtcentrum.

2.2 Vrijwillige inzet en mantelzorg

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Inwoners van Heemskerk zetten zich actief in als vrijwilliger binnen de samenleving.
2. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn toegerust voor hun taak en overbelasting wordt voorkomen.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

2.2.1. Vrijwilligers en mantelzorgers

- Voor de uitvoering van het vrijwilligersbeleid zijn de afspraken aangaande inzet op de gemeentelijke speerpunten en beoogde resultaten vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst met het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk, onderdeel van MET Heemskerk. Ten aanzien van het mantelzorgbeleid zijn de door gemeenten Heemskerk en Beverwijk gezamenlijk vastgestelde beleidsdoelen en speerpunten opgenomen in de samenwerkingsovereenkomst met MaatjeZ, centrum voor mantelzorg en onderdeel van de ViVa Zorggroep.
- Om vanwege de coronacrisis zowel de vele vrijwilligers als lokale ondernemers een hart onder de riem te steken, hebben begin 2021, 1.700 Heemskerkse vrijwilligers via het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk een gemeentelijke cadeaubon gekregen. Deze cadeaubonnen konden in het kader van de actie 'support your locals' door hen worden besteed bij 29 Heemskerkse winkels en horecazaken.
- 2021 was uitgeroepen tot het Jaar van de Vrijwilliger. Vanwege de coronabeperkingen in het najaar kon daarvoor slechts een beperkt programma van bedankactiviteiten worden uitgevoerd. Toch hebben zo'n 43 Heemskerkse en Beverwijkse (vrijwilligers)organisaties en bedrijven een activiteit ingebracht voor het bedankprogramma. In november namen daar bijna 500 vrijwilligers uit verschillende sectoren aan deel.
- Ruim 40 organisaties plaatsten vrijwilligersvacatures op het platform BeverwijkHeemskerkvoorelkaar.nl. Het steunpunt is met 20 organisaties over het interne vrijwilligersbeleid in gesprek geweest, met 10 daarvan vindt een vervolgtraject plaats.
- MaatjeZ hielp Heemskerkse mantelzorgers via telefonisch contact, huisbezoek en via de mantelzorgconsulent in het Sociaal team.
- In totaal ontvingen 1.440 mantelzorgers de mantelzorgwaardering in 2021. Omdat deze voor het eerst alleen digitaal kon worden aangevraagd, is dit is een kleine 10% minder dan voorgaande jaren. Uit onder andere de enquête bleek dat mantelzorgers het afgelopen jaar meer belast waren met hun taken dan voor corona. Opvallend genoeg leidde dit nog niet (direct) tot een toenemende hulpvraag. Dit laatste was ook het landelijk beeld. Er is met name onder mantelzorgers vaak sprake van vraagverlegenheid. De verwachting is dat het aantal hulpvragen van mantelzorgers verder zal groeien.
- Op de Dag van de Mantelzorg op 10 november hebben 210 Heemskerkse en Beverwijkse mantelzorgers een mooie middag beleefd in bioscoop Cineworld. Na afloop ontvingen zij een door ondernemers samengestelde goodbye-bag en van beide gemeenten het boekje 'Mantelzorg Alfabeth' van schrijfster Ingrid Kestra.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

2.2.1. Vrijwilligers en mantelzorgers

- Vanuit het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk zijn vrijwilligersorganisaties en vrijwilligers ondersteund en zijn vraag en aanbod bij elkaar gebracht.
- Er is in samenwerking met het Vrijwilligerssteunpunt Beverwijk en NLvoorElkaar uitvoering gegeven aan het platform BeverwijkHeemskerkvoorelkaar.nl en BUUV.

- Per december 2021 is BUUV geïntegreerd in de burenhulpmodule van het platform BeverwijkHeemskerkvoorelkaar.nl. Alles op het gebied van vraag en aanbod van vrijwillige inzet is voortaan op 1 plek te vinden. BUUV houdt daarmee op te bestaan.
- Als gevolg van corona zijn ook in het afgelopen jaar de maatschappelijke stages niet doorgegaan.
- Tijdens corona zijn diverse kleinschalige en spontane initiatieven op gebied van burenhulp en hulp aan kwetsbare inwoners ontstaan.
- Het team van het Vrijwilligerssteunpunt heeft zijn dienstverlening veelal online gecontinueerd. Zo is door het steunpunt de 'deskundigenpool' vergroot, van waaruit vrijwilligers met specialistische kennis en ervaring ('versterkers') tijdelijk worden ingezet bij vrijwilligersorganisaties die daar op dat moment behoefte aan hebben.
- Er is extra aandacht besteed aan jonge mantelzorgers, onder andere via de contactgroep jonge mantelzorgers (in samenwerking met het jongerenwerk). Ook is door MaatjeZ een goed bezochte online-conferentie georganiseerd waar onder andere de gemeente Heemskerk heeft bijgedragen aan het vergroten van de bewustwording rondom jonge mantelzorgers. Door RTV IJmond en MaatjeZ samen is een televisiereportage gemaakt en uitgezonden over Heemskerkse jonge mantelzorgers.
- De training 'Ontspoorde mantelzorg' van MaatjeZ is goed bezocht door diverse professionals in het werkveld van zorg en welzijn. Aan de maandelijkse mantelzorgwandeling namen gemiddeld 10 mantelzorgers deel.
- Mede op initiatief van MaatjeZ is door ViVa! Zorggroep onderzoek gestart naar een lokale voorziening voor logeeropvang in het kader van respijtzorg.
- In 2021 is subsidie verleend aan Alzheimer Midden Kennemerland voor de pilot 'Partner in balans', gericht op extra ondersteuning aan partners/mantelzorgers van dementerenden.
- In het najaar van 2021 is door het Ministerie van VWS een bijdrage van € 50.000,- toegezegd aan de gemeenten Heemskerk en Beverwijk bedoeld voor het beter bekend maken en laten benutten van regelingen ter ondersteuning van mantelzorgers. Deze rijksbijdrage wordt in mei 2022 beschikbaar gesteld en zal vanaf dat moment worden ingezet.

Wat heeft het gekost?

2.2 Vrijwilligers en mantelzorg

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/- werkelijk	
2.2.1 Vrijwilligers en mantelzorg					
Lasten	-397	-422	-411	11	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-397	-422	-411	11	V
Totaal lasten	-397	-422	-411	11	V
Totaal baten	0	0	0	0	-
Saldo voor bestemming	-397	-422	-411	11	V
Storting in reserves	0	0	0	0	-
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	-
Saldo na bestemming	-397	-422	-411	11	V

2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Inwoners van Heemskerk doen mee in de samenleving door gebruik te maken van voorzieningen en activiteiten op het gebied van sport, cultuur en recreatie & toerisme. Ontmoeting, meedoen en beleving staan centraal.
2. Inwoners van Heemskerk zetten zich in om deze voorzieningen en activiteiten in stand te houden.
3. Kernvastgoed zetten we in om uitvoering te geven aan de wettelijke taken en inhoudelijke beleidsdoelstellingen op het gebied van o.a. onderwijs, sport, welzijn, kunst, cultuur en recreatie.
4. Veilige, gevarieerde en inspirerende openbare formele en informele speelruimte voor alle kinderen in Heemskerk. Daarnaast wordt rekening gehouden met klimaatadaptie. Zodat de speelruimte minder kans kent op hittestress, wateroverlast of verzakkingen door droogte.
5. Een beweegvriendelijke omgeving bieden voor inwoners van alle leeftijden om de sociale cohesie te versterken en vorm te geven aan de nieuwe Beweegrichtlijnen.
6. Promoten en zichtbaar maken van al het moois dat Heemskerk te bieden heeft aan inwoners en (regionale) bezoekers en de toeristische sector in Heemskerk versterken.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

2.3.1. Kunst, cultuur en media

Er is uitvoering gegeven aan de nieuwe Cultuurnota 'Levendig en karakteristiek Heemskerk: Cultuurvisie 2021-2024'. De cultuurnota is vooral gericht op het leefbaar en zichtbaar maken van cultuur binnen Heemskerk.

2.3.2. Lokaal onderwijsbeleid / Brede school

Er is uitvoering gegeven aan coördinatie en activiteiten brede school. Deze activiteiten op school maar buiten schooltijd waren gericht op onder andere het bestrijden van ontwikkelingsachterstanden, het ondersteunen bij de opvoeding en het vergroten van sociale samenhang in de buurt.

2.3.3. Sport en recreatie

Er is uitvoering gegeven aan de beleidsnota 'Sport en Bewegen 2020-2023'. Vanuit het coalitieakkoord is uitvoering gegeven aan de sport- en cultuurpas. Tevens is een impuls gegeven aan sport in de openbare ruimte.

In de speelplekken die vernieuwd of gewijzigd worden, worden meer natuurlijke materialen toegepast en wordt meer ruimte geboden aan beplanting en bomen. Daar waar mogelijk worden minder kunstmatige materialen toegepast. Ook wordt meer gebruik gemaakt van hout en gras. Dit is echter wel wennen voor bewoners en kinderen die niet vies willen worden tijdens het spelen.

2.3.4. Erfgoedbeleid

Het erfgoed is door het plaatsen van monumentenschildjes beter zichtbaar geworden.

2.3.5. Sportvelden

De (hoofd)kunstgrasvelden bij ADO'20 en Odin'59 zijn voorzien van een nieuwe kunstgrasmat, zodat de verenigingen daar de komende 10 tot 12 jaar weer gebruik van kunnen maken.

2.3.6. Accommodatiebeleid

Met het in februari 2021 vaststellen van de Nota Huurprijsbeleid 2021-2024 door de raad heeft het huurprijzenbeleid richting gekregen. Het implementatieplan is in het najaar door het college vastgesteld en zijn middelen aangevraagd in de Begroting 2022 om hier op projectmatige wijze uitvoering aan te geven.

In het kader van artikel 213a van de Gemeentewet is onderzoek gedaan naar de doelmatigheid en doeltreffendheid van de verhuur(administratie) van vastgoed te onderzoeken. De aanbevelingen uit dit onderzoek zijn door het college overgenomen.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

2.3.1. Kunst, cultuur en media

Cultuur

- Om uitvoering te kunnen geven aan de Cultuurnota 'Levendig en karakteristiek Heemskerk: Cultuurvisie 2021-2024', is de subsidieregeling Cultuur 2021 op- en vastgesteld. Deze subsidieregeling sluit aan bij de speerpunten en doelen uit de beleidsnota. Ook is de integrale Subsidieregeling Evenementen op- en vastgesteld.
- Ter uitvoering van de Cultuurnota is in het voorjaar van 2021 een enquête uitgezet onder gesubsidieerde en niet-gesubsidieerde cultuurorganisaties, verenigingen, stichtingen met activiteiten in Heemskerk. Het doel is om een beter beeld te krijgen van het palet van culturele organisaties in Heemskerk en de aantallen deelnemers, bezoekers, leden en vrijwilligers. Deze enquête dient als nulmeting.
- De culturele sector in Heemskerk heeft veel hinder ondervonden van de beperkende maatregelen door corona. Veel gesubsidieerde culturele activiteiten zijn niet doorgegaan. We zijn met verschillende culturele organisaties in contact geweest over de problemen waar zij door corona tegenaan liepen. Waar dit mogelijk was is hulp geboden zoals bijvoorbeeld het niet terugvorderen van subsidiegelden die zijn besteed aan de voorbereiding van activiteiten die niet zijn doorgegaan. Ook is in 2021 een regeling opgesteld om culturele en sociaal-culturele organisaties die in 2020 financiële schade hebben opgelopen door corona, financieel te ondersteunen. Dit is bekostigd met middelen vanuit het Rijk.
- Met het Cultuurhuis is gewerkt aan de nieuwe prestatieafspraken. Deze worden uiterlijk in het eerste kwartaal van 2022 afgerond.
- Ook met de Bibliotheek is gewerkt aan nieuwe prestatieafspraken. Deze worden in het tweede kwartaal van 2022 afgerond.
- De culturele denktank zette op initiatief van het Cultuurhuis een brede cultuurcampagne op om meer bekendheid te geven aan het cultuuraanbod in Heemskerk. Er is een glossy magazine uitgegeven met het hele cultuuraanbod in Heemskerk en er is een postercampagne gestart.
- Er is gestart met het realiseren van een muurschildering in Heemskerk.
- Stichting Bankjesparade Heemskerk heeft 1 kunstzinnig zitmeubel aan de gemeente geschonken.

2.3.2. Lokaal onderwijsbeleid / Brede school

MET Heemskerk en d'Evelaer hebben de coördinatie en de activiteiten van de Brede School uitgevoerd. Vanwege de coronamaatregelen moest het programma deels worden aangepast, waardoor een groot deel van de activiteiten toch kon doorgaan.

2.3.3. Sport en recreatie

Sport

- Op basis van voortschrijdend inzicht is de subsidieregeling op het gebied van sport en bewegen uit 2020 op enkele punten aangepast.
- Voor zover dat mogelijk was binnen de beperkende maatregelen door corona, is de uitvoering van het lokaal sportakkoord voortgezet en zijn aanvragen van sportverenigingen gehonoreerd.
- Combinatiefunctionarissen en buurtsportcoaches hebben zich ingezet om de doelstellingen uit het beleid te realiseren. Er is 6,71 fte. ingezet voor onder andere sportlessen op school, buurtsportcoaches (voor jongeren en ouderen) en cultuurcoaches.
- Sportverenigingen blijven een belangrijke rol spelen in de Heemskerkse samenleving. Om sportverenigingen tijdens de coronacrisis te ondersteunen, is verenigingsondersteuning ingezet.
- De sport- en beweegactiviteiten voor jeugdigen in de wijk zijn ook in coronatijd zoveel mogelijk doorgegaan, ook met inzet van landelijke middelen.
- Vanuit het coalitieakkoord is zwemmen als onderdeel van de sport- en cultuurpas uitgevoerd. Dit zorgt voor meer zwemveiligheid bij de leerlingen uit groep 8. Het hiermee gerealiseerde vangnet heeft ertoe geleid dat kinderen hun A-diploma hebben kunnen halen. Vanuit het coalitieakkoord is tevens een sportcontainer aangeschaft en ingezet om sport en bewegen in de openbare ruimte te bevorderen.

Toerisme en recreatie

Het concept 'Zee van Tijd' werd verder ontwikkeld om de aantrekkelijke recreatieve plekken en activiteiten in de gemeente bekendheid te geven. De website, [Heemskerkzeevantijd.nl](https://heemskerkzeevantijd.nl), werd vernieuwd en aangevuld. Daarnaast werden fysieke uitingen in het leven geroepen. Denk hierbij aan een plattegrond, de marketing en acties in het centrum. Door middel van samenwerking met organisaties en stakeholders is het concept verder ingevuld.

Speelruimte

Er is onderscheid gemaakt tussen een straatplek, steunplek en buurtplek in de buurten. Bij vernieuwing werd gekeken naar de norm dat elk kind een speelplek op circa 400 meter van de voordeur nodig heeft. Dit betekent dat enkele speelplekken zijn omgevormd tot straatplek, omdat er een steunplek of buurtplek binnen de 400 meter afstand aanwezig is. Een straatplek kan een verharde of groene plek zijn met enkele speelaanleidingen, soms met behulp van actieve bewoners aangelegd. Een steunplek is een kleine speelplek met circa 5 toestellen en een buurtspeelplek is een grotere speelplek met meer variatie voor jong en oud. Alle wijzigingen zijn door middel van buurtparticipatie bespreekbaar gemaakt.

2.3.4. Erfgoedbeleid

- Om meer zichtbaarheid te geven aan monumenten is aan alle monumenteneigenaren een monumentenschildje aangeboden.
- In het voorjaar van 2021 is het geofysisch bodemonderzoek naar het archeologisch Rijksmonument Oud-Haerlem afgerond. Naast de grote hoofdburcht van 45 bij 45 meter en de voorburcht, zijn op het terrein onder andere een voorhof, een mogelijke Torenmolen, een toegangsconstructie en een belastingschuur gevonden. Deze vondsten zijn uniek in deze tijd.

2.3.5. Sportvelden

De toplagen van de (hoofd)kunstgrasvelden bij ADO'20 en Odin'59 zijn voorzien van een nieuwe kunstgrasmat. De 4 kunstgrasvelden zijn voorzien van een plint om te voorkomen dat het rubber infillmateriaal buiten het speelveld terecht komt.

2.3.6. Accommodatiebeleid

Accommodaties (onderdeel van faciliteringsbeleid)

De vastgoedmonitor is opgeleverd. Door het college is een implementatieplan huurprijsbeleid vastgesteld. De benodigde middelen om uitvoering te geven aan het huurprijsbeleid zijn opgevoerd in de Begroting 2022.

Onderzoek Taakstelling accommodatiebeleid en vastgoed

Met de verkoop van enkele panden is de taakstelling voor 2021 ruim gerealiseerd

Huurprijzenbeleid

Het huurprijzenbeleid is vastgesteld.

Onderhoud accommodaties

Het onderhoud aan onze accommodaties wordt planmatig uitgevoerd en is op orde.

Zwembadonderzoek

De gemeenten Heemskerk en Beverwijk hebben verschillende onderzoeken laten uitvoeren naar de toekomst van hun beide zwembaden. Dit omdat beide zwembaden gedateerd zijn en binnenkort in beide zwembaden investeringen gedaan moeten worden om de zwembaden op het huidige niveau operationeel te houden. De onderzoeken zijn uitgevoerd en de keuze voor een gezamenlijk nieuw zwembad met recreatievoorziening buiten en 2 x 25 meter bad op de locatie aan de Kerkweg in Heemskerk is de meest geschikte gebleken. Ook is duidelijk welke investeringen nodig zijn en wat het betekent voor de gemiddelde jaarlasten. Wat de jaarlasten zijn als wordt uitgegaan van een andere rekenrente, is eveneens berekend.

Integrale afweging

Het college van Beverwijk wil eerst onderzoeken of een keuze voor projectfinanciering voor een gezamenlijk nieuw zwembad voor de komende 40 jaar wenselijk is. Door te kiezen voor projectfinanciering voor het zwembad wordt van de huidige beleidsopvatting in Beverwijk van totaalfinanciering afgeweken. Het college van Beverwijk wil de keuze voor projectfinanciering niet per project bekijken maar een integrale afweging maken. Zolang dat onderzoek in Beverwijk loopt kan er nog geen raadsvoorstel voor een gezamenlijk nieuw zwembad worden voorgelegd.

Vervolg voor een gezamenlijk nieuw zwembad

In het onderzoek naar een gezamenlijk nieuw zwembad is uitgegaan van de realisatie van het bad in 2024. Omdat besluitvorming voor het nieuwe zwembad wordt uitgesteld, is realisatie van het zwembad in 2024 niet meer haalbaar. Daarmee schuift de uitvoering op naar 2026.

Jongerenontmoetingsplekken (JOP)

Er zijn 3 jongerenontmoetingsplekken. Deze worden goed gebruikt door jong en oud om in te schuilen. Het laatste half jaar raakten de ontmoetingsplekken echter zeer vervuild en was helaas geen budget beschikbaar om de plekken door een externe firma goed schoon te laten maken. Budget is af geraamd als onderdeel van de taskforce. Jongeren die aangaven dit zelf te willen doen, zijn helaas nooit schoonmaakspullen komen ophalen. Naar aanleiding van de vervuiling is onderzoek gedaan naar de mogelijke plaatsing van een extra JOP. In 2022 wordt daaropvolgend ook bekeken of de huidige JOP's nog op de meest optimale plekken staan.

Wat heeft het gekost?

2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
2.3.1 Kunst, cultuur en media					
Lasten	-2.046	-2.254	-2.152	102	V
Baten	33	33	38	5	V
Saldo	-2.012	-2.220	-2.113	107	V
2.3.2 Lokaal onderwijsbeleid / Brede school					
Lasten	-174	-174	-141	33	V
Baten	44	44	20	-24	N
Saldo	-130	-130	-121	9	V
2.3.3 Sport en recreatie					
Lasten	-1.620	-1.670	-1.627	43	V
Baten	73	113	200	87	V
Saldo	-1.546	-1.556	-1.427	129	V
2.3.4 Erfgoedbeleid					
Lasten	-71	-71	-79	-7	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-71	-71	-79	-7	N
2.3.5 Sportvelden					
Lasten	-1.024	-1.012	-1.072	-59	N
Baten	71	54	54	0	-
Saldo	-953	-959	-1.018	-59	N
2.3.6 Accommodatiebeleid					
Lasten	-928	-1.082	-1.106	-24	N
Baten	363	1.002	3.552	2.550	V
Saldo	-565	-80	2.446	2.526	V
Totaal lasten	-5.863	-6.263	-6.176	87	V
Totaal baten	585	1.246	3.864	2.617	V
Saldo voor bestemming	-5.278	-5.017	-2.312	2.705	V
Storting in reserves	-33	-33	-2.677	-2.644	N
Onttrekking aan reserves	201	195	173	-23	N
Saldo na bestemming	-5.111	-4.855	-4.817	38	V

Toelichting

2.3.1. Kunst, cultuur en media

Lasten:

Er is een overschrijding op cultuur van € 41.169,-. Dit ligt met name aan de coronamaatregelen waardoor minder cultuurprojecten en cultuurevenementen zijn georganiseerd. Zo is het jaarlijks terugkerende Zomerfestival niet doorgegaan, waardoor de subsidie is terugbetaald. Ook zijn minder éénmalige cultuursubsidies aangevraagd doordat organisatoren terughoudend zijn met het aanvragen van subsidie. De ontwikkelingen omtrent corona en de daaruit vloeiende maatregelen zorgen namelijk voor onzekerheid.

Het subsidiebudget van de bibliotheek is met € 23.680,- overschreden. Er zijn minder activiteiten uitgevoerd door corona. Ook heeft bij de bibliotheek een bestuurswisseling plaatsgevonden. Beide ontwikkelingen hebben eraan bijgedragen dat in 2021 vooral aandacht is geweest voor de uitvoering van de reguliere bibliotheektaken.

Op de aanschaf van kunstwerken is € 14.000,- overschreden. Er is gestart met een kunstproject voor een muurschildering wat minder geld heeft gekost door samenwerking met toerisme en recreatie. Daarnaast was het plan om het budget breder in te zetten voor de uitvoering van de Cultuurvisie 2021-2024. Door corona zijn deze plannen in 2021 niet geheel uitgevoerd.

De lasten voor het personeel van de voormalige muziekschool zijn € 26.573,- lager uitgevallen. Dit heeft een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve Desintegratiekosten tot gevolg.

2.3.3. Sport en recreatie

Lasten:

Er is een overschrijding op sport van € 47.616,-. Dit komt omdat er vrijwel geen éénmalige sportsubsidies zijn aangevraagd. Sportverenigingen hebben in 2021 wederom te maken gehad met beperkingen als gevolg van corona. Daarbij was het al lastig genoeg om hun normale sportaanbod zo goed mogelijk uit te voeren. Ruimte voor extra initiatieven ontbrak hierdoor.

Baten:

De voorziening onderhoud kinderboerderij voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo bedraagt per 31-12-2021 € 81.500,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in een reserve groot onderhoud kinderboerderij. Zie ook mutaties reserves.

2.3.5. Sportvelden

Lasten:

Voetbalvereniging Odin'59 heeft al enkele jaren te maken met onzekerheid over de toekomstige vestigingslocatie. Daarom heeft Odin'59 het onderhoud aan de gebouwen uitgesteld, maar dat kan niet langer. Omdat de gemeente nog geen duidelijkheid kan geven over een eventuele verplaatsing, heeft Odin'59 een éénmalige subsidie aangevraagd. Het college heeft (onder voorwaarden) een subsidie van € 44.000,- toegekend. Deze was niet geraamd. Bij de 4 kunstgrasvelden van ADO'20 en Odin'59 is een plint aangebracht om verspreiding van het rubber infillmateriaal buiten het speelveld te voorkomen. Dit heeft geleid tot hogere kosten waardoor de overschrijding op de lasten van sportvelden uiteindelijk € 59.000,- bedraagt.

2.3.6. Accommodatiebeleid

Baten:

Door lagere onderhoudskosten sport, is de bijdrage SPUK Sport, inclusief nabetaling over 2020, uiteindelijk € 27.000,- lager uitgevallen. Twee panden hebben een huurkorting gekregen vanwege corona. Dit heeft geleid tot een lagere opbrengst van € 10.000,-. Bij de verkoop van de Beneluxlaan is een korting gegeven op de nog te ontvangen huur van € 10.000,- vanwege de staat van het gebouw. De geraamde inkomsten voor Waterakkers zijn € 11.000,- te hoog opgevoerd.

De voorziening onderhoud voor de verschillende accommodaties vallen onder dit product voldoen niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo per 31-12-2021 bedroeg € 2.565.400,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in de reserves groot onderhoud van deze accommodaties. Zie ook mutaties reserves.

Mutaties reserves

Lasten:

Het bedrag uit de voorziening onderhoud kinderboerderij en de voorzieningen onderhoud van de verschillende accommodaties bij product 2.3.6. Accommodatiebeleid per 31-12-2021, samen € 2.646.900,- zijn gestort in de reserves groot onderhoud van verschillende accommodaties.

2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Inwoners van Heemskerk kunnen door de inzet van maatwerkvoorzieningen Wmo zo lang mogelijk meedoen in de samenleving.
2. Inwoners van Heemskerk, die beschermd wonen of opvang krijgen, hebben een veilige woonomgeving en zijn indien mogelijk, weer in staat zich op eigen kracht binnen de samenleving te handhaven.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

2.4.1. Maatwerkvoorzieningen Wmo

Inwoners van Heemskerk konden over een door de gemeente dekkend aanbod van maatwerkvoorzieningen Wmo beschikken. Daarmee konden zij zo lang mogelijk zelfstandig thuis blijven wonen en meedoen in de samenleving. Uit het in 2021 gehouden onderzoek onder gebruikers van de Wmo over 2020 is gebleken dat 83,5% van de ondervraagden de kwaliteit van de ondersteuning goed vond.

2.4.2. Opvang en nazorg

In 2021 zijn 23 mensen gedurende het jaar tijdelijk opgevangen. Dat zijn er 4 meer dan vorig jaar. Mensen die tijdelijk waren opgevangen en mensen die in een (andere) moeilijke woonsituatie leefden, kregen dankzij een woning met woonbegeleiding (met een kanscontract) een basis om hun leven weer verder op te bouwen. Inwoners die niet zonder hulp zelfstandig konden wonen, hadden een plek in een geschikt (te)huis met passende (woon)begeleiding.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

2.4.1. Maatwerkvoorzieningen Wmo

- We hebben inwoners ondersteund bij het zoeken naar oplossingen voor problemen rondom deelname aan de samenleving. We hebben daarbij rekening gehouden met de keuzevrijheid van de inwoner voor een aanbieder, maar ook de keuze voor de financieringsvormen (zorg in natura of persoonsgebonden budget).
- We hebben rolstoelen, vervoermiddelen, woonvoorzieningen, hulp bij het huishouden, ambulante begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf verstrekt. Hierdoor konden inwoners langer zelfstandig wonen, meedoen in de samenleving en werden mantelzorgers ontlast.
- We hebben aanbestedingen afgerond voor de levering van hulpmiddelen en voor de sociaal-medische advisering.
- We hebben gezorgd voor continuïteit in het aanbod, met name bij begeleiding.
- De Focusgroep Jeugd IJmond is een onderzoek begonnen naar de ervaringen van jongeren bij de overgang van jeugdzorg naar volwassenenzorg. De bevindingen hiervan worden in 2022 opgeleverd.
- De algemene voorziening voor hulp bij het huishouden is geïmplementeerd. Inwoners die hiervoor in aanmerking komen, ondervinden minder administratieve last en drempels bij de toegang tot deze voorziening.
- We hebben 'nazorg' geboden: bij overlijden van een inwoner die gebruik maakte van maatwerkvoorzieningen, is contact opgenomen met de achtergebleven partner voor eventuele benodigde ondersteuning.

- Alle contracten met aanbieders zijn beheerd, waarbij we onder andere hebben gestuurd op de kwaliteit van de dienstverlening, de behaalde resultaten en de SROI-verplichting (social return on investment). Daarnaast hebben we klachten bij alle aanbieders gemonitord.
- We hebben het jaarlijks ervaringsonderzoek cliënten uitgevoerd.
- We hebben een contract onderhouden met een externe partij voor de uitvoering van de toezichttaken in het kader van de Wmo.
- We hebben een inloopvoorziening als algemene voorziening voor dementerenden en hun mantelzorgers voortgezet.
- We hebben het Serviceplein Heemskerk ontwikkeld, dat per januari 2022 is gestart. In het Serviceplein Heemskerk wordt uitvoering gegeven aan de integrale toegang tot het Sociaal domein. In het Serviceplein is onder andere de toegang tot Wmo-voorzieningen opgenomen.

2.4.2. Opvang en nazorg

- Binnen het Netwerk WoonZorg hebben we 37 casussen besproken. Samen met het team Vangnet en advies hebben we door regie te voeren en werkafspraken met elkaar te maken kunnen bijdragen aan het voorkomen dat ingewikkelde problemen van mensen tot dakloosheid of overlast hebben geleid.
- Gemeenten, wooncorporaties, zorg- en welzijnspartijen sloten een samenwerkingsovereenkomst Uitstroomregeling Pact met als doel de uitstroom uit Beschermd wonen en maatschappelijke opvang te reguleren en bevorderen.
- Samen met centrumgemeente Haarlem zorgden we voor geschikte tijdelijke opvangplekken voor 16 volwassenen en 7 jongeren.
- Centrumgemeente Haarlem heeft met tijdelijke voorzieningen gezorgd voor opvang van daklozen tijdens en in verband met de coronacrisis.

2.4.3. Beschermd wonen

- Samen met centrumgemeente Haarlem zorgden we voor geschikte woonvoorzieningen en ondersteuning.
- Met andere gemeenten in de regio hebben we gewerkt aan de voorbereiding op de overgang van de taak Beschermd wonen naar onze gemeente:
 - Het treffen van een gemeenschappelijke regeling in de vorm van een Gemeenschappelijk Orgaan per 2022.
 - Het vaststellen van het Regionaal Kader Opvang, Wonen en Herstel 2022 tot en met 2027.
 - Het vaststellen van een verwervingsstrategie Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang.

Wat heeft het gekost?**2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
2.4.1 Maatwerkvoorzieningen Wmo					
Lasten	-9.400	-9.800	-9.801	-2	N
Baten	244	244	482	238	V
Saldo	-9.156	-9.556	-9.319	236	V
2.4.2 Opvang en nazorg					
Lasten	-80	-80	-62	18	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-80	-80	-62	18	V
Totaal lasten	-9.479	-9.879	-9.863	17	V
Totaal baten	244	244	482	238	V
Saldo voor bestemming	-9.235	-9.635	-9.381	254	V
Storting in reserves	0	0	0	0	-
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	-
Saldo na bestemming	-9.235	-9.635	-9.381	254	V

Toelichting**2.4.1. Maatwerkvoorzieningen Wmo**Baten:

Per 2023 wordt de gemeente verantwoordelijk voor ondersteuning Beschermd Wonen. Op dit moment is deze taak belegd bij de centrumgemeente (Haarlem). In het kader van deze doordecentralisatie (onder andere ten behoeve van de voorbereiding op deze taak) heeft de gemeente Haarlem aan elke regiogemeente middelen voor Beschermd Wonen verstrekt. Voor de gemeente Heemskerk betreft dit € 219.187,-. Ter voorbereiding op deze nieuwe taak is een bedrag van € 150.000,- overgeheveld naar 2022 (onder andere bijscholing consultants en medewerkers Serviceplein, bijscholing indicatiestelling over het thema Beschermd Wonen en procesinrichting).

In de begroting is rekening gehouden met € 244.326,- aan eigen bijdragen. De werkelijke eigen bijdragen vallen € 18.628,- hoger uit.

2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Alle jonge inwoners van Heemskerk groeien gezond en veilig op, kunnen hun talenten ontwikkelen en kunnen naar vermogen meedoen in de samenleving.
2. Alle inwoners van Heemskerk tot en met 23 jaar verlaten het onderwijs met een startkwalificatie.
3. Onderwijskundige accommodaties houden we zo actueel en optimaal mogelijk, zowel kwantitatief en kwalitatief.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

2.5.1. Onderwijshuisvesting

Alle vormen van het basisonderwijs, speciaal en voortgezet onderwijs zijn kwantitatief goed geaccommodeerd volgens de kaders zoals gesteld in de Verordening voorziening huisvesting onderwijs.

2.5.2. Onderwijsbeleid excl. Brede school

De Wet passend onderwijs biedt een passende plek voor ieder kind. De scholen voeren dit uit. Door het intensiveren van de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp is het mogelijk om meer kinderen die passende plek ook daadwerkelijk te bieden en wordt schooluitval voorkomen. Het aantal jongeren dat met een startkwalificatie het onderwijs verlaat is op hetzelfde niveau gebleven.

2.5.3. Gespecialiseerde jeugdhulp

Ondanks de uitdagingen die corona hebben gebracht, is kwalitatief goede en passende jeugdhulp beschikbaar gesteld. De transformatie van de jeugdzorg naar meer dichtbij de jongeren en het gezin is verder vorm gegeven. Hierdoor konden meer kinderen gezonder en veiliger opgroeien en hun talenten ontplooien.

Het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) heeft in opdracht van de gemeente de toegang tot jeugdhulp verzorgd. De contacten met de huisartsen (een andere wettelijke toegangspoort tot specialistische jeugdhulp) zijn geïntensiveerd met de uitbreiding van het aantal praktijkondersteuners jeugd. Het doel is om ondersteuning zo dichtbij mogelijk te bieden. Het CJG is actief partner bij de totstandkoming van een integrale toegang in Heemskerk.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

2.5.1. Onderwijshuisvesting

Pilot verduurzaming scholen

- In 2021 is de pilot verduurzaming schoolgebouwen, waaraan Heemskerk en de schoolbesturen PO en VO hebben deelgenomen, verder uitgewerkt. In deze pilot is onderzoek gedaan naar de scholen die niet zijn opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan 2019-2033 en daarmee voorlopig niet in aanmerking komen voor (ver)nieuwbouw of renovatie. Dit heeft geresulteerd in een 'routekaart verduurzaming scholen Heemskerk'. Deze routekaart geeft inzicht op het gebied van verduurzaming, frisse scholen (binnenklimaat) en energietransitie. Daarnaast zijn per schoolgebouw verbeterpakketten (inclusief financiële vertaling) benoemd.
- De leerlingenprognoses zijn geactualiseerd waarbij rekening is gehouden met de leerlingentelling van 1 oktober. Geactualiseerde prognoses zijn een belangrijk uitgangspunt voor de ruimtebehoefte van de verschillende scholen.
- Er is invulling gegeven aan het Uitvoeringsplan onderwijs 2020.

Kaders integrale kindcentra

In samenwerking met de verschillende schoolbesturen, kinderopvangorganisaties en zorgpartners is gestart met het opstellen van kaders ten behoeve van het realiseren en beheren van integrale kindcentra.

Programma en overzicht

- De permanente uitbreiding van het kindcentrum De Marel is afgerond en in gebruik genomen.
- De (4) ingediende aanvragen voorziening onderwijshuisvesting voor het programma en overzicht zijn beoordeeld. Deze aanvragen zijn afgewezen en op het overzicht geplaatst.

Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS)

Gemeenten kunnen op verzoek van schoolbesturen een subsidieaanvraag indienen voor het verbeteren van ventilatie en flankerende energiebesparende maatregelen. Er zijn 4 aanvragen in het kader van de SUVIS-regeling ingediend. De aanvragen hebben betrekking op 3 basisscholen en 1 school voor voortgezet onderwijs.

Willem van Coulsterstraat 2

Locatie Willem van Coulsterstraat 2 wordt ingezet als tijdelijke onderwijslocatie voor Heliomare.

2.5.2. Onderwijsbeleid excl. Brede school

(Passend) onderwijs

- In 2021 is in samenwerking met de gemeenten Beverwijk, Castricum, Uitgeest en Velsen en de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en Voortgezet Onderwijs een werkagenda opgesteld, genaamd: 'Allen voor één; Uitvoeringsagenda onderwijs-jeugd.' Aan deze uitvoeringsagenda wordt tot en met 2024 uitvoering gegeven in samenwerking met lokale partners. Daarnaast heeft in 2021 meerdere keren OOGO plaatsgevonden.
- We hebben het leerlingenvervoer voortgezet.
In lijn met de taskforce is het subsidiëren van schoolbegeleiding met ingang van 2021 beëindigd. Het preventief logopedisch screenen van alle vijfjarigen is in 2021 gesubsidieerd. Echter, in verband met de schoolsluitingen als gevolg van corona zijn niet alle vijfjarigen gescreend.
- We hebben uitvoering gegeven aan de leerplicht. De Leerplichtwet schrijft voor dat het college jaarlijks vóór 1 oktober verslag aan de raad uitbrengt over de uitvoering van de Leerplichtwet over het voorafgaande schooljaar. In 2021 is dit gedaan over het schooljaar 2020-2021. In dat jaarverslag is omschreven op welke manier de (veranderende) coronamaatregelen van invloed zijn geweest op de uitvoering van de Leerplichtwet en zijn feiten en cijfers opgenomen over leerplichtige en kwalificatie plichtige jongeren, vrijstellingen en verzuimmeldingen. Een toelichting op de uitvoering per schooljaar vindt plaats via het jaarverslag.
- Vanuit de gemeenschappelijke regeling Schoolverzuim en voortijdig schoolverlaters is de inzet op het voorkomen van voortijdig schoolverlaten gecontinueerd.
- Er is uitvoering gegeven aan de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB) door het aanbieden van formele taaltrajecten (bij het Nova college) en non-formele taaltrajecten door vrijwilligers.
- De schakelklassen zijn gecontinueerd.
- De samenwerking tussen onderwijs en IJmond Werkt! is versterkt.
- Er is uitvoering gegeven aan de uitvoeringsnota Onderwijsachterstanden 2019-2022.
- Er zijn onderwijszorgarrangementen uitgevoerd.
- In 2021 is vanuit het Rijk het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gelanceerd. Vanuit dit programma krijgen zowel onderwijs als gemeenten gelden voor het inlopen van de ontstane leervertraging als gevolg van de corona(maatregelen). In 2021 heeft overleg plaatsgevonden met de schoolbesturen over de gezamenlijke besteding van de daarvoor bestemde middelen.

2.5.3. Gespecialiseerde jeugdhulp

- Heemskerk is doorgegaan met het leveren van passende en tijdige ondersteuning aan kinderen en gezinnen binnen de bestaande contracten met jeugdhulpaanbieders. Waar zorgen leefden over de continuïteit van het aanbod of de aanbieder, zijn acties uitgezet. Voorbeelden hiervan zijn het opnieuw inkopen van een aantal ambulante producten jeugdhulp, het bieden van lokale steun aan een aanbieder en het bieden van financiële zorgcontinuïteit aan aanbieders. Dit laatste in de lijn van afspraken tussen de VNG en het Rijk.
- De aanbestedingsprocedure voor de inkoop van specialistische jeugdhulp is voortgezet. We hebben een regionale verwervingsstrategie en een preselectiedocument opgesteld.
- Er is ook in 2021 aandacht geweest voor de week van de pleegzorg. Tijdens de week hebben meerdere gebouwen in de regio in groen licht gestaan om aandacht te vragen voor pleegzorg.
- Op basis 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 zijn onder verscherpt toezicht samen met de regio stappen gemaakt op het gebied van jeugdbescherming en jeugdreclassering. Er is een opzet gemaakt van kleinschalige voorzieningen in de regio voor jongeren met een complexe zorgvraag en een intensieve verblijfs- en behandelbehoefte (Een thuis voor Noordje). Daarnaast is begonnen met het opzetten van een Regionaal Expertteam (RET) in IJmond en Zuid-Kennemerland die in complexe casuïstiek een doorbraak forceert om te komen tot de inzet van passende hulp. Daarnaast kan het RET ook geconsulteerd gaan worden en advies geven rondom een complexe zorgvraag.
- Vanaf eind 2020 hebben de regiogemeenten in samenwerking met Parlan een Toekomstperspectief Jeugdzorg Plus IJmond en Zuid-Kennemerland opgesteld.
- Er is financiële ondersteuning toegezegd voor de instandhouding van jeugdhulp via aanbieder Level 5.

Wat heeft het gekost?**2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
2.5.1 Onderwijshuisvesting					
Lasten	-3.209	-3.844	-3.214	630	V
Baten	15	667	17	-649	N
Saldo	-3.195	-3.177	-3.197	-19	N
2.5.2 Onderwijsbeleid excl. Brede school					
Lasten	-1.744	-2.691	-2.198	493	V
Baten	1.282	2.263	1.453	-810	N
Saldo	-462	-428	-745	-317	N
2.5.3 Gespecialiseerde jeugdhulp					
Lasten	-8.769	-9.997	-11.117	-1.120	N
Baten	0	0	1	1	V
Saldo	-8.769	-9.997	-11.116	-1.119	N
Totaal lasten	-13.722	-16.532	-16.530	2	V
Totaal baten	1.297	2.930	1.472	-1.458	N
Saldo voor bestemming	-12.425	-13.602	-15.058	-1.456	N
Storting in reserves	0	0	0	0	-
Onttrekking aan reserves	104	43	43	0	-
Saldo na bestemming	-12.321	-13.559	-15.015	-1.456	N

Toelichting**2.5.1. Onderwijshuisvesting**Lasten:

Er zijn nog geen uitgaven gedaan in het kader van de Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS-regeling). Dit levert een incidentele overschrijding op van € 652.000,-. De eindafrekening betreffende de Algemene uitkering aan Heliomare 2020 is geboekt in 2021. Dit levert een incidentele overschrijding op van € 36.000,-. De doorbelasting van de WOZ-kosten ten behoeve van het jaar 2020 is geboekt in 2021. Dit levert een (incidentele) overschrijding op van € 19.000,-. De gemeente heeft minder Algemene uitkering hoeven door te betalen aan de gemeente Beverwijk wat een voordeel oplevert van € 35.000,-.

Baten:

Omdat nog geen uitgaven zijn gedaan in het kader van de Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS-regeling), zijn hier ook nog geen inkomsten voor verantwoord. Dit levert een incidentele overschrijding op van € 652.000,-.

2.5.2. Onderwijsbeleid excl. Brede school

Lasten:

- Op het vervoer van leerlingen is sprake van een overschrijding van € 30.655,-. Dit als gevolg van de sluiting van het onderwijs als coronamaatregel.
- In de 1e Bestuursrapportage is € 650.000,- beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het plan van aanpak OAB 2021-2022. In 2021 is ongeveer 1/3 van de beschikbare middelen ingezet. De resterende middelen, zijnde een bedrag van € 436.000,-, blijven in 2022 beschikbaar voor de uitvoering van het plan van aanpak OAB.
- Het project Empowerment zou een vervolg krijgen. Door corona heeft dit nog geen vervolg gekregen. De subsidie van € 19.000,- is hierdoor niet uitbetaald.

Baten:

- Gebleken is dat een aantal onderdelen uit de taskforce niet OAB-declarabel zijn. In opdracht vanuit de taskforce is geprobeerd om zoveel mogelijk uit de OAB middelen te bekostigen, zodat regulier budget vrij zou vallen. Hierbij zijn de randen van de wetgeving opgezocht. Via de SiSa-systematiek worden de OAB middelen jaarlijks verantwoord. Vanuit deze verantwoording heeft de accountant beoordeeld dat Jeugd Maatschappelijk Werk, Brede School activiteiten en Jeugdprogramma's niet vanuit de geoormerkte OAB middelen bekostigd mogen worden. Ook ten aanzien van de Bibliotheek blijkt minder OAB declarabel te zijn dan in de taskforce was opgenomen. Dit leidt tot een incidenteel nadeel van € 356.000,- en een structureel nadeel van € 183.700,- dat meegenomen zal worden in de integrale afweging bij de Bestuursrapportage 2022 en de Perspectiefnota 2023.
- Tegenover de lagere uitgaven voor de uitvoering van het plan van aanpak OAB 2021-2022 staat ook een lagere compensatie vanuit de rijksbijdrage van € 444.000,-.
- Het project Empowerment is niet doorgegaan, derhalve is de gemeente Haarlem niet tot subsidiering overgegaan. De subsidie van € 19.000,- is hierdoor niet ontvangen.

2.5.3. Gespecialiseerde jeugdhulp

Lasten:

Ondanks de structurele verhoging van het budget Jeugdzorg in de 2e Bestuursrapportage met 1 miljoen euro bleek dat het budget voor 2021 niet toereikend was. Uiteindelijk is ten opzichte van de primaire begroting 2021 (ruim) 2,4 miljoen euro uitgegeven. Dit is in lijn met het landelijke beeld.

Oorzaken van de hogere uitgaven zijn onder andere:

- de tarieven voor de ondersteuningsproducten voor jeugdhulpaanbieders worden jaarlijks geïndexeerd volgens de contractuele afspraken. De indexatie van de gemeentebegroting loopt de afgelopen jaren (en daarmee oplopend) daarmee niet in de pas, in de zin dat de gemeentelijke indexering lager is;
- het risico voor kleine gemeenten is dat enkele gevallen leiden tot relatief hoge kosten. Dat is voor Heemskerk het geval: er is sprake van jeugdhulp voor enkele cliënten (via externe verwijzers) in de vorm van zeer kostbare specialistische jeugdhulpvormen met verblijf. Deze ondersteuning loopt de komende periode voor een groot gedeelte door;
- om te komen tot meer passende tarieven zijn enkele producten van ambulante jeugdhulp medio 2020 regionaal opnieuw aanbesteed en ingekocht. Dit leidt tot structurele meerkosten;
- verder zien we in Heemskerk, mede als gevolg van de preventieve inzet, een daling van de instroom in de jeugdhulp, maar een langere duur van de trajecten en inzet van relatief dure trajecten als gevolg van complexere problematiek. Dit sluit aan bij het landelijke beeld.
- met name bij de ambulante jeugdhulp, jeugdhulp met verblijf en de jeugdreclassering / jeugdbescherming zien we toenemende kosten. Daarnaast zien we ook dat de hulp rondom het bereiken van de leeftijd van 18 jaar (overgang jeugdwet-Wmo) steeds vaker wordt ingezet.

2.6 Werk en inkomen

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Inwoners van Heemskerk, die om persoonlijke redenen onvoldoende financieel of economisch zelfredzaam zijn, passende ondersteuning bieden om de zelfredzaamheid en participatie in de samenleving te vergroten. Uitgangspunt is dat werk boven inkomen gaat.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

2.6.1. Uitkeringen BUIG

Met de gebundelde uitkering (BUIG) bekostigden wij de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ) en Levensonderhoud startende ondernemers (Bbz 2004) en de inzet van loonkostensubsidie.

- Het aantal huishoudens met een uitkering in 2021 bedroeg 774. Met een stijging van 2 is het aantal vrijwel gelijk aan 2020.
- In de regio Zuid-Kennemerland en IJmond zijn tot en met het derde kwartaal 1.250 extra garantiebanen gerealiseerd. Daarmee ligt het aantal extra banen weer iets boven het niveau van voor de coronacrisis (eind 2019 1.239 stuks), terwijl in deze periode een groei van 33% was voorzien. Onze regionale doelstelling eind 2021 bedroeg 1.394 extra banen. De cijfers van het vierde kwartaal zijn eind april 2022 bekend.
- Er was een toename van mensen op beschutte werkplekken. Het totaal aan mensen op een beschutte werkplek is daarmee 9. Dit loopt nog niet in lijn met de opdracht van het Rijk (15 mensen). Er is een IJmondiaal actieplan geschreven om een groter aantal kandidaten te vinden. Vanwege de coronacrisis stagneerden de plaatsingen, zowel bij het vinden als voor het plaatsen van mensen.

2.6.2. Bbz

- Coronamaatregel Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo). Voor liquiditeitsproblemen is er de Tozo bedrijfskrediet. Een tijdelijke aanvulling op het inkomen tot het sociaal minimum valt onder de Tozo levensonderhoud. In 2021 keerden wij 79 bedrijfskredieten en 390 levensonderhoud uit. De Tozo regeling is beëindigd per 1 oktober 2021.
- Coronamaatregel Besluit bijstandverlening zelfstandigen (BBZ-light). Deze regeling is een opvolger van de Tozo en is voor het vierde kwartaal van 2021 en het eerste kwartaal van 2022.
- In het vierde kwartaal zijn 39 aanvragen gedaan.
- Coronamaatregel Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) was bedoeld om een terugval in de inkomsten als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De uitkering gold voor ondernemers en huishoudens. In 2021 zijn 337 uitkeringen uitbetaald. De TONK regeling is per 1 oktober 2021 beëindigd.

2.6.3. Re-integratie

Ook in 2021 is de dienstverlening van de klantmanagers door de diverse maatregelen en lockdowns aangepast naar hulp op afstand: telefonisch, online, WhatsApp, mail en videobellen. Daar waar mogelijk was de klantmanager beschikbaar voor een fysieke afspraak.

- De lopende re-integratietrajecten zijn gecontinueerd. Voor de groep klanten met een grote afstand tot de arbeidsmarkt is een traject Regie over je Toekomst aangeboden. De deelnemers (IJmond) zijn begeleid om een volgende stap te maken richting de arbeidsmarkt.

- In het kader van de ontwikkeling van de samenwerking tussen gemeenten en IJmond Werkt! is in het najaar een pilot gedaan. Hierin werd onderzocht hoe bij de instroom van uitkering beter kan worden samengewerkt om aanvragers in beeld te brengen en passend te begeleiden. Dit heeft geresulteerd in een voorstel voor een nieuwe werkwijze die begin 2022 zal worden geïmplementeerd. Een en ander wordt opgenomen in de nieuwe uitgangspuntennotitie IJW!.

2.6.4. Schuldhelpverlening

- De wijzigingen in de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening zijn geïmplementeerd.
- De ondersteuning van inwoners die moeite hebben met het voeren van hun financiële administratie is voortgezet (inzetten van inkomensbeheer en financiële administratie thuis).
- Ter voorkoming van problematische schulden zijn meer partners aangesloten binnen de samenwerking met onder andere woningbouwcorporaties, zorgverzekeraars, energie-, en waterleveranciers.
- Er werden circa 85 actieve schuldhelptrajecten uitgevoerd. Dit aantal is iets hoger dan eind 2020. Daarnaast is het aantal meldingen in de laatste 2 kwartalen toegenomen naar circa 25 per kwartaal. Oorzaak is de toenemende vraag van (ex-)zelfstandigen en van mensen die door de coronacrisis werden getroffen.

2.6.5. Armoedebeleid

- De ondersteuning aan inwoners met een laag inkomen is voortgezet door het bieden van gemeentelijke regelingen om mee te kunnen doen aan diverse maatschappelijk activiteiten.
- De digitale aanvraagprocedure voor de inwoners is vereenvoudigd.
- Betaling van bijzondere bijstand in natura is in het werkproces opgenomen.
- Er is meer bekendheid gegeven aan de gemeentelijke regelingen voor inwoners met een laag inkomen.
- Bijzondere bijstand voor inwoners met schulden is beter toegankelijk gemaakt. Onder andere door aanpassingen in het proces.
- Er zijn 2.492 aanvragen afgehandeld. Dit lijkt minder dan vorig jaar, maar door de vereenvoudiging van het aanvraagformulier konden de inwoners meerdere regelingen op 1 aanvraagformulier aanvragen.
- Van de Collectieve zorgverzekering minima hebben 657 gezinnen gebruik gemaakt. Dit zijn 94 gezinnen meer dan vorig jaar.

2.6.7. Wet Inburgeringsvoorzieningen

Alle voorbereidingen voor de invoering van de nieuwe Wet inburgering zijn getroffen. Alle statushouders die in de periode vanaf 2014 in Heemskerk zijn komen wonen, zijn in beeld en worden gemonitord door INOVA op het afronden van hun inburgeringsverplichting. Ondanks de coronamaatregelen zijn de trajecten in aangepaste vorm doorgegaan. Hiervoor zijn de kandidaten (indien noodzakelijk) voorzien van een Chromebook. Ter voorbereiding op deze toekomstige wettelijke taken zijn aanbestedingstrajecten gestart. Hiermee zijn inburgeringsvoorzieningen ingekocht die we zelf niet in huis hebben. 3 klantmanagers zijn opgeleid om per 1 januari 2022 uitvoering te kunnen geven aan de nieuwe taken behorende bij de Wet inburgering.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

2.6.1. Uitkeringen BUIG

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. De doelstelling hierbij is de opbouw van een regionale netwerksamenwerking van waaruit partijen samenwerken om mensen, naast de reguliere dienstverlening, naar (nieuw) werk te begeleiden. De samenwerkingsovereenkomst is in september 2021 door het college vastgesteld.

2.6.2. Bijstand voor zelfstandigen

Zie 2.6.1. Uitkeringen BUIG

2.6.3. Re-integratie

- Met intrede van de wijzigingen in de Wet Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (SUWI) op 1 januari 2021 is de opdracht aan het Werkgevers Servicepunt (WSP) op onderdelen veranderd. Een nieuwe wettelijke verplichting is het opstellen van een gezamenlijk uitvoeringsplan voor het WSP. Volgens de wet SUWI dient het uitvoeringsplan jaarlijks te worden vastgesteld door de colleges van de gemeenten in de regio en het UWV. Het plan heeft als doel om vanuit één gezamenlijke regionale opdracht aan het WSP de werkgeversdienstverlening verder te versterken. Het eerste uitvoeringsplan is juni 2021 door het college vastgesteld.
- De gemeenten in de arbeidsregio Zuid-Kennemerland en IJmond hebben samen met het UWV, werkgevers- en werknemersorganisaties en het onderwijs de 'Regionale aanpak arbeidsmarkt Zuid-Kennemerland en IJmond 2020-2022' opgesteld. De aanpak bestaat uit regionale en lokale acties die bijdragen aan structurele oplossingen voor werkenden, werkzoekenden en (voortijdig) schoolverlaters in de regio. De acties zijn opgenomen in de regionale doe-agenda 2020-2022.
- De computersystemen van IJmond Werkt! zijn op 30 augustus 2021 getroffen door een aanval met gijzelsoftware. Na het ontdekken van de hack zijn de experts van Fox-IT, de Informatiebeveiligingsdienst van de VNG, de Veiligheidsregio Kennemerland en een kernteam van IJmond Werkt! en gemeenten aan de slag gegaan om de gevolgen van de hack zo klein mogelijk te houden, betrokkenen zo goed mogelijk te informeren en de ICT-omgeving weer op te bouwen. IJmond Werkt! heeft direct informatie op de website en via de media gedeeld. (Oud-) cliënten en (oud-) medewerkers hebben zo snel mogelijk een brief over de hack ontvangen en is er een callcenter actief. Daarnaast is er gewerkt aan een formeel vastgesteld informatiebeveiligingsbeleid.

2.6.4. Schuldhulpverlening

- We hebben uitvoering gegeven aan de wettelijke taak vroegsignalering om problematische schulden te voorkomen. Hiervoor zijn convenanten aangegaan met diverse signaalpartners van betalingsachterstanden.
- Aan gedupeerde toeslagouders is ondersteuning geboden bij hulpvragen rondom huisvesting, schulden, inkomen, zorg en de opvoeding van kinderen.
- Het aanbod schuldhulpverlening aan ondernemers is gerealiseerd. Ondernemers kunnen een gratis adviesgesprek krijgen bij het Instituut voor het Midden- en Kleinbedrijf en worden doorverwezen naar schuldhulpverlening voor ondernemers als zij problematische schulden hebben.
- De werkprocessen zijn aangepast op de Wet vereenvoudiging beslagvrije voet.
- We hebben trajecten ingekocht om vorm te geven aan schuldhulpverlening aan ondernemers.

- We hebben Landelijke Convenanten Vroegsignalering afgesloten met diverse signaalpartners om signalen te kunnen ontvangen van betalingsachterstanden.
- We hebben kwijtschelding publieke schulden van gedupeerde toeslagouders mogelijk gemaakt, door alvast te anticiperen op de Verzamelwet hersteloperatie toeslagen.

2.6.5. Armoedebeloid

- We hebben uitvoering gegeven aan de campagne “Iedereen doet mee” om meer bekendheid en bereikbaarheid van de minimaregelingen te realiseren.
- De uitvoering is ingericht in overeenstemming met beleidsregels minimaregelingen en bijzondere bijstand gemeente Heemskerk 2021.
- We hebben de bereikbaarheid en toegankelijkheid van de minimaregelingen gemonitord.
- We hebben de Collectieve zorgverzekering minima aanbesteed.

2.6.6. Cliëntenparticipatie

- De Jongerenraad kwam maandelijks bij elkaar. Er werden actuele thema's besproken zoals de waterhuishouding en de Jeugdzorg. De Jongerenraad bracht ook zelf zaken in zoals de geconstateerde eenzaamheid onder Heemskerkse jongeren. Zij had een actieve bijdrage bij de ontwikkeling van het gemeentelijk burgerparticipatiebeleid.
- De Participatieraad organiseerde participatietrajecten op de gebieden Werk en Inkomen, Jeugdbeleid en Wmo. Bij het onderdeel schuldhulpverlening heeft zij zelf cliënten en organisaties geïnterviewd en kon op basis daarvan het advies van de inwoners aan het college doorgeven.

2.6.7. Wet Inburgeringsvoorzieningen

- Ter voorbereiding op de nieuw Wet inburgering is uitvoering gegeven aan de pilot 'Integrale inburgering'.
- Er is subsidie vertrekt voor examentrainingen.
- Er zijn inburgeringsvoorzieningen ingekocht.
- De beleidsregels zijn vastgesteld.
- De uitvoering van de wettelijke taken is geïmplementeerd.

Wat heeft het gekost?**2.6 Werk en inkomen**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil begroot -/ werkelijk	
2.6.1. Uitkeringen BUIG					
Lasten	-12.468	-12.768	-12.815	-47	N
Baten	12.405	12.301	12.166	-135	N
Saldo	-63	-467	-649	-182	N
2.6.2 Bijstand voor zelfstandigen					
Lasten	-194	-1.795	-2.018	-223	N
Baten	153	1.983	2.383	400	V
Saldo	-41	189	365	176	V
2.6.3 Re-integratie					
Lasten	-5.792	-5.792	-5.620	172	V
Baten	0	0	561	561	V
Saldo	-5.792	-5.792	-5.059	734	V
2.6.4 Schuldhulpverlening					
Lasten	-315	-386	-354	32	V
Baten	0	14	87	73	V
Saldo	-315	-372	-267	105	V
2.6.5 Armoedebelief					
Lasten	-2.321	-2.515	-2.687	-171	N
Baten	150	150	151	1	V
Saldo	-2.171	-2.365	-2.535	-170	N
2.6.6 Cliëntenparticipatie					
Lasten	-71	-71	-70	1	N
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-71	-71	-70	1	N
2.6.7 Wet inburgeringsvoorzieningen					
Lasten	0	-282	-251	31	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	0	-282	-251	31	V
Totaal lasten	-21.161	-23.609	-23.815	-205	N
Totaal baten	12.708	14.448	15.348	900	V
Saldo voor bestemming	-8.453	-9.161	-8.466	694	V
Storting in reserves	0	0	-379	-379	N
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	-
Saldo na bestemming	-8.453	-9.161	-8.845	316	V

Toelichting

2.6.1. Uitkeringen BUIG

Baten:

In het najaar van 2021 is de definitieve rijksbijdrage voor de uitkeringen (BUIG) € 121.204,- lager vastgesteld dan eerder in de voorlopige bijdrage was opgenomen. Naast een geringe afwijking in de ontvangsten uit debiteuren van € 14.718,- verklaart dit de lagere baten in de Jaarrekening 2021.

2.6.2. Bijstand voor zelfstandigen

Lasten:

Per 31 december 2021 is vordering opgenomen voor de ten onrechte verstrekte Tozo gelden van € 792.579. De inschatting is dat 30% van dit bedrag oninbaar is ad € 237.800,-. Voor dit bedrag heeft er een storting plaatsgevonden in de voorziening dubieuze debiteuren.

Baten:

Voor uitvoeringskosten Tozo is een bedrag ontvangen van € 178.700 en een opbrengst terugvordering Tozo van € 237.800. Beide bedragen waren niet begroot.

2.6.3. Re-integratie

Lasten:

De lasten van WSW en re-integratie zijn € 172.461,- lager dan begroot. In het afgelopen jaar zijn vanwege de coronacrisis meer menskracht en middelen ingezet op regelingen voor (ex-)zelfstandigen dan voor reguliere re-integratie. Desondanks is de uitstroom uit uitkering en de uitstroom naar werk toegenomen ten opzichte van het voorgaande jaar.

Baten:

De hogere baten voor WSW worden verklaard door 2 factoren, nl. de ontvangst van het resultaat van IJmond Werkt! over het voorgaande jaar (2020) van € 412.417,- en de vrijval van een bedrag uit het participatiebudget 2014 van € 148.653,-. Dit laatste bedrag is meerdere jaren op de balans blijven staan, hetgeen nu wordt gerepareerd.

2.6.4. Schuldhulpverlening

Baten:

Voor uitvoeringskosten van de regeling Gedeputeerden toeslagenproblematiek en Kwijtschelding gemeentelijke belastingen een bedrag ontvangen van € 87.000,-.

2.6.5. Armoedebelaid

Lasten:

Toename van het gebruik van de regelingen voor minima was in 2021 een expliciet beleidsdoel. Dit heeft ertoe geleid dat de uitgaven voor minima € 146.176,- en de uitgaven voor de collectieve ziektekostenverzekering € 25.282,- hoger waren dan begroot.

Programma 3 Fysiek domein

Algemeen

Het Fysiek domein betreft de onderdelen Ruimte, Bereikbaarheid en Milieu & Duurzaamheid.
De financiën worden hieronder kort samengevat.

Financiën programma 3 Fysiek domein

Programma 3 Fysiek domein / programmaonderdelen

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil begroot -/- werkelijk	
3.1 Ruimte					
Lasten	-5.238	-5.486	-5.695	-209	N
Baten	4.008	3.943	6.487	2.543	V
Saldo	-1.230	-1.543	791	2.334	V
3.2 Bereikbaarheid					
Lasten	-5.034	-4.692	-4.838	-146	N
Baten	166	183	873	689	V
Saldo	-4.868	-4.509	-3.965	544	V
3.3 Milieu en duurzaamheid					
Lasten	-11.257	-12.350	-11.810	540	V
Baten	9.511	9.870	10.414	543	V
Saldo	-1.746	-2.480	-1.396	1.083	V
Totaal lasten	-21.529	-22.529	-22.343	186	V
Totaal baten	13.685	13.997	17.773	3.776	V
Saldo voor bestemming	-7.844	-8.532	-4.570	3.961	V
Storting in reserves	-766	-764	-3.432	-2.668	N
Onttrekking aan reserves	1.042	1.772	3.629	1.857	V
Saldo na bestemming	-7.568	-7.524	-4.374	3.150	V

3.1 Ruimte

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Een veilige woon- en leefomgeving, die toekomstbestendig is en waar mogelijkheden voor ontwikkelingen zijn.
2. Een gevarieerd en betaalbaar woningaanbod dat aansluit bij de woonbehoeften van inwoners en dat kwantitatief en kwalitatief toekomstbestendig is zoals verwoord in onze woonvisie.
3. In 2050 is Heemskerk een klimaatbestendige en waterrobuuste gemeente, waarin natuur en recreatie op een duurzame manier zijn gecombineerd en waarin het openbaar groen een belangrijke component is om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen.
4. Bij alle nieuwe ontwikkelingen in Heemskerk wordt in termen van duurzaam, innovatief en doelmatig gedacht en gehandeld.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

3.1.1. Omgevingsinstrumenten

In februari 2021 heeft de raad de Omgevingsvisie vastgesteld. Aan de totstandkoming van deze visie hebben inwoners, ondernemers en organisaties meegewerkt. De opbrengsten uit de Omgevingsvisie worden uitgewerkt in het Omgevingsplan. Het Omgevingsplan vervangt de huidige bestemmingsplannen. Er wordt nu een plan van aanpak gemaakt voor de aanbesteding voor het definitieve Omgevingsplan.

3.1.2. Woonbeleid

We willen een gevarieerd en betaalbaar woningaanbod voor de beoogde doelgroepen. Hiervoor hebben we de woonvisie, doelgroepenverordening en zelfbewoningplicht als beleidsinstrumenten ontwikkeld. Door intensievere samenwerking met stakeholders zijn we goed op weg om de realisatie van woningbouw te versnellen.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

3.1.1. Omgevingsinstrumenten

Implementatie Omgevingswet

De Omgevingswet brengt veranderingen. Aan de hand van de actielijst van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) worden medewerkers en organisatie voorbereid op de inwerkingtreding per 1 januari 2023. In 2021 is vooral ingezet op de aanschaf en inrichting van de software, de aansluiting op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO), het aanpassen van de werkprocessen en het opleiden van de medewerkers.

3.1.2. Woonbeleid

Woonvisie 2025

- De Woonvisie 2025 Beverwijk-Heemskerk is uitgevoerd. Bij nieuwe initiatieven was de Woonvisie het uitgangspunt. Jongeren, starters en senioren kregen prioriteit. Ook duurzaam en verantwoord bouwen, levensloopbestendigheid en doorstroommogelijkheden waren belangrijke pijlers in de samenwerking met partijen.
- We stelden een doelgroepenverordening vast om betaalbare woningen te realiseren en te behouden. Ook werden beleidsregels zelfbewoningplicht vastgesteld. De bepalingen uit beide instrumenten zijn doorgevoerd in nieuwe bestemmingsplannen en (koop)overeenkomsten. Onder meer in de halfjaarrapportage woningbouw wordt de raad geïnformeerd over lopende projecten en behaalde resultaten.

- We gingen vaker en eerder in gesprek met onze stakeholders over de woningbouwopgaven, onder meer via de Bouwtafel en de stuurgroep woningbouw. Daardoor komen initiatieven eerder in beeld, wordt er meer in samenhang beoordeeld en kunnen we beter adviseren wat leidt tot snellere planvorming en kortere doorlooptijden.
- We verstrekten 19 startersleningen, bijna een verdubbeling ten opzichte van 2020. Er is geen gebruik gemaakt van de Blijverslening.
- Op basis van een behoeftenonderzoek waarin naar voren kwam dat meer standplaatsen nodig zijn dan nu worden aangeboden, is samen met gemeente Beverwijk gestart met het opstellen van een standplaatsenbeleid voor woonwagens.

Prestatieafspraken

- De corporaties, huurdersorganisaties en de gemeenten Beverwijk en Heemskerk werkten samen bij de uitvoering van prestatieafspraken. Deze gingen over sociale woningbouw, duurzaamheid, wonen, zorg en leefbaarheid.
- Met Woonopmaat werkten we aan de herstructurering, versterking en verduurzaming van bestaande wijken: Debora Bakelaan, Cornelis Geelvinckstraat en de Schrijversbuurt. Daarnaast was Woonopmaat betrokken bij gemeentelijke projecten als De Velst en het Stationsgebied.
- Het aantal verhuizingen met de pilot doorstroomregeling senioren bleef achter door minder mutaties, waarschijnlijk mede veroorzaakt door corona. Het gereserveerde budget van € 40.000,- in de bestemmingsreserve Woonvisie willen we daarom over een langere periode inzetten.
- In 2021 is de huisvestingsmonitor over 2020 uitgevoerd. De wachttijden in Heemskerk zijn toegenomen tot gemiddeld 45 maanden. In vergelijking met omliggende gemeenten is dit nog steeds relatief kort.
- We zijn een experiment gestart om te komen tot meerjarige prestatieafspraken voor de periode 2022-2025. Hierbij is een brede groep gesprekspartners betrokken. De raamovereenkomst voor 4 jaar is voorbereid evenals een uitvoeringsagenda van 2 jaar.

Woonagenda Provincie Noord-Holland en regionale Woonakkoorden

- In maart stelden gemeenten en provincie het regionaal Woonakkoord Zuid-Kennemerland/ IJmond 2021-2025 vast. Dit bestaat uit een bestuursakkoord en een uitvoeringsagenda. Door opname van de regionale woningbouwprogrammering is voldaan aan de eisen van de Omgevingsverordening NH2020. We actualiseerden de monitor plancapaciteit.nl. Als gevolg van lopende participatieprocessen is het aantal woningen niet altijd opgenomen.
- Het regionale Servicepunt Pact voor Uitstroom is eind 2021 ingericht en ondergebracht bij Woonservice. Het Servicepunt regelt het proces van toetsing, verdeling en toewijzing van woonruimte aan mensen die uitstromen uit een woonvoorziening of uit de daklozenopvang.
- Voor het Stationsgebied is een aanvraag gedaan voor cofinanciering vanuit de zogenaamde Flexibele Schil MRA van de Provincie Noord-Holland.
- De regio Zuid-Kennemerland/IJmond deed mee aan het tweejaarlijkse onderzoek Wonen in de MRA (WiMRA) naar woonwensen.
- Met regio, Provincie en MRA heeft op vele onderwerpen samenwerking en afstemming plaatsgevonden

Huisvestingsverordening

In maart is de Huisvestingsverordening Zuid-Kennemerland/IJmond 2021 vastgesteld. Vervolgens is regionaal gewerkt aan een Huisvestingsverordening 2022 met als uitgangspunt regionale eenduidigheid waar mogelijk en lokaal maatwerk waar wenselijk. In juni is met de raadscommissies gesproken middels een Uitgangspuntennotie en een notitie Lokaal Maatwerk. In de regiogemeenten is de verordening eind 2021 vastgesteld. In Heemskerk gebeurde dit in januari 2022.

Gebiedsprogramma Oosterwijk

Er is een verkenning gedaan voor een gebiedsprogramma Oosterwijk. Gemeenten Heemskerk en Beverwijk, Woonopmaat, Pré Wonen en Dreef Beheer verkenden met elkaar de sociale en fysieke opgaven en de bereidheid/mogelijkheid tot investeren.

3.1.3. Stedelijke vernieuwing

Meerjarig investeringsplan openbare ruimte (MJIP)

Er is een plan gemaakt om het meerjarige investeringsplan openbare ruimte te actualiseren.

Woningbouwlocaties

Er is veel (participatie)tijd gestoken in de diverse woningbouwprojecten die in de planfase verkeren. Over de beeldkwaliteit van het herstructureringsgebied Cornelis Geelvinckstraat e.o. en over het stedenbouwkundig ontwikkelingsplan De Velst II heeft de gemeenteraad positieve besluiten genomen, die over enkele jaren tot ca. 300 nieuwe woningen moeten leiden. Dit kan helaas nog niet gezegd worden voor het programma van wensen & eisen Eikenhof 2 en het Vlekkenplan Assumburg-Oud-Haerlem, waarover de raad besloten heeft dat voor beide eerst nog onderzoek moet plaatsvinden naar extra varianten. Voor de bouwlocaties Kop van de Baandert (een burgerinitiatief), BP-station De Baandert en Stationsomgeving is wel voortgang geboekt, maar kon in 2021 nog geen (ruimtelijk) voorstel aan de raad worden voorgelegd.

Voor de ontwikkelingen op het gebied van grondzaken zie paragraaf Grondbeleid.

Wat heeft het gekost?

3.1 Ruimte

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil begroot -/- werkelijk	
3.1.1 Omgevingsinstrumenten					
Lasten	-673	-823	-772	51	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-673	-823	-772	51	V
3.1.2 Woonbeleid					
Lasten	-155	-155	-102	53	V
Baten	0	0	15	15	V
Saldo	-155	-155	-87	68	V
3.1.3 Stedelijke vernieuwing					
Lasten	-131	-93	-72	21	V
Baten	6	6	0	-6	N
Saldo	-125	-87	-72	15	V
3.1.4 Grondprijzenbeleid					
Lasten	-54	-54	-49	5	V
Baten	0	0	0	0	N
Saldo	-54	-54	-49	5	V

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk
3.1.5 Grond- en gebouwenbeheer				
Lasten	-251	-251	-247	4 V
Baten	154	154	423	269 V
Saldo	-97	-97	176	273 V
3.1.7. Assumburg Oud-Haerlem				
Lasten	0	0	-17	-17 N
Baten	0	0	417	417 V
Saldo	0	0	401	401 V
3.1.8 Bedrijventerrein De Trompet				
Lasten	-983	-983	-30	953 V
Baten	983	983	398	-585 N
Saldo	0	0	368	368 V
3.1.9 Project Waterakkers Lunetten				
Lasten	-300	-300	-333	-33 N
Baten	300	300	936	636 V
Saldo	0	0	603	603 V
3.1.10 Herontwikkeling Werf Tolhek				
Lasten	-64	-64	-50	14 V
Baten	64	0	0	0 -
Saldo	0	-64	-50	14 V
3.1.11 Project De Velst				
Lasten	-2.500	-2.500	-2.971	-471 N
Baten	2.500	2.500	3.483	983 V
Saldo	0	0	513	513 V
3.1.12 Herstructurering				
Lasten	-65	-167	-482	-315 N
Baten	0	0	365	365 V
Saldo	-65	-167	-117	50 V
3.1.13 Faciliterend grondbeleid				
Lasten	0	-25	-453	-428 N
Baten	0	0	448	448 V
Saldo	0	-25	-5	20 V
3.1.14 Nieuwe projecten				
Lasten	-63	-73	-119	-46 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-63	-73	-119	-46 N
Totaal lasten	-5.238	-5.486	-5.695	-209 N
Totaal baten	4.008	3.943	6.487	2.543 V
Saldo voor bestemming	-1.230	-1.543	791	2.334 V
Storting in reserves	-560	-228	-2.113	-1.885 N
Onttrekking aan reserves	1.030	1.609	3.403	1.794 V
Saldo na bestemming	-760	-162	2.082	2.244 V

Toelichting

3.1.1. Omgevingsinstrumenten

Lasten:

Het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) zal de regels en data van de overheden en uitvoeringsorganisaties bevatten en via één landelijk loket raadpleegbaar zijn. De inrichting en de ontsluiting van het DSO is een complexe en omvangrijke exercitie en de voornaamste oorzaak tot uitstel van inwerkingtreding van de Omgevingswet. Een deel van de geplande activiteiten hebben we nog niet kunnen afronden met als gevolg dat een deel van het geraamde budget niet is aangewend. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 45.000,-.

3.1.2. Woonbeleid

Lasten:

- In de Perspectiefnota 2021-2024 is voor 2021 een incidenteel budget van € 45.000,- beschikbaar gesteld voor het opstellen van een gebiedsprogramma Oosterwijk. Door de gemeenten Heemskerk en Beverwijk, Woonopmaat, Pré Wonen en Dreef Beheer is een verkenning naar de sociale en fysieke opgaven en de bereidheid/mogelijkheid tot investeren uitgevoerd. De uitkomsten van de verkenning leidde niet tot nieuwe doelen en/of opgaven. Daarom is er geen gebiedsprogramma opgesteld. De huidige beleidsdoelen en bijbehorende uitvoering, uit zowel het Sociaal als Fysiek domein, voldoen. Het beschikbaar gestelde budget is dan ook niet volledig besteed en leidt tot een incidenteel voordeel van € 25.000,-.
- Het aantal verhuizingen met de pilot 'Doorstroomregeling senioren' is achtergebleven. Dit is mogelijk een gevolg van de coronacrisis. Als gevolg hiervan is het budget uitvoeringskosten slechts beperkt aangewend. Dit leidt tot een incidenteel voordeel van € 18.000,-. De pilotperiode waarin de gemeente financiële ondersteuning biedt van € 1.000,- per verhuizing wordt daarom met een jaar verlengd tot medio 2023 en met een maximum van € 40.000,- voor de gehele periode.

3.1.5. Grond- en gebouwenbeheer

Baten:

- Een verkoop van gemeentegrond aan het Europaplein voor een bouwontwikkeling leidt tot een incidenteel voordeel van € 88.500,-. De eindafrekening 2020 over de verhuurde grond aan benzinestations op basis van brandstofverkoop levert een incidenteel voordeel op van € 9.949,-. Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met het feit dat de verhuur van grond van het benzinestation aan de Baandert in 2021 beëindigd zou zijn. Aangezien dit niet het geval is, is een extra opbrengst verantwoord van € 38.000,-. De opbrengsten uit verhuur, pacht en erfpacht van gronden over de maanden november en december 2020 zijn pas in rekening gebracht in 2021 wat een incidenteel voordeel geeft van € 12.000,-.
- De gronden opgenomen onder Ruilobjecten 1 en gronden in opstal hebben reeds jarenlang een negatieve boekwaarde. Dit komt doordat er gronden in het verleden verkocht zijn en met de opbrengst de boekwaarde is verminderd. Dit heeft tot een negatieve boekwaarde van de resterende gronden geleid. In 2021 is de boekwaarde van deze gronden gecorrigeerd naar 0. Dit heeft een niet geraamde inkomst op de exploitatie van afgerond € 121.000,- tot gevolg.

3.1.7. Assumburg Oud-Haerlem

Lasten:

Bij de Begroting 2021 werd ervan uitgegaan dat geen ontwikkelingen zouden plaatsvinden binnen Assumburg Oud-Haerlem. Er zijn echter wel kosten gemaakt. Zo is een taxatie verricht voor € 4.500,-, heeft een archeologisch onderzoek plaatsgevonden van € 9.000,- en overige activiteiten € 3.250,-. De taxatie is in 2021 geactualiseerd op basis van de huidige bestemming waardoor de opbrengst van de 2 percelen met € 150.000,- is verlaagd van € 1.350.000,- naar € 1.200.000,-.

Baten:

De incidentele tussentijdse winstneming voor Assumburg Oud-Haerlem bedraagt € 363.000,-. De voor- en nadelen worden verrekend met de boekwaarde, de tussentijdse winstneming is het saldo voor de exploitatie.

3.1.8. Bedrijventerrein de Trompet

Lasten:

De werkelijke lasten komen in 2021 € 953.000,- lager uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een vertraging in de verkoop van de noordelijke bedrijfskavel. Hierdoor zijn de kosten voor het woonrijp maken van € 486.000,- naar volgende jaren doorgeschoven en heeft geen vermeerdering van de boekwaarde van € 485.000,- plaatsgevonden. Dit alles heeft ertoe geleid dat de einddatum van het project van 1-1-2024 naar 1-1-2025 is verschoven.

Baten:

De werkelijke baten komen in 2021 € 585.000,- lager uit dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de nog niet afgehandelde verkoop van de noordelijke bedrijfskavel van € 983.000,- (nadelig) en de incidentele tussentijdse winstneming voor de Trompet bedraagt € 368.000,- (voordelig).

3.1.9. Waterakkers Lunetten

Lasten:

De werkelijke lasten komen € 132.000,- lager uit dan begroot. Dit verschil wordt grotendeels verklaard doordat het beroep bij de Raad van State is uitgesteld naar 2022 waardoor de verkoop van 8 percelen aan de Botter acker is vertraagd. Een deel van de kosten woonrijp maken € 252.000,- (voordelig) is hierdoor naar volgende jaren doorgeschoven.

Het complex Waterakkers-Lunetten is per 31 december 2021 afgesloten. Voor de nog te verwachten uitgaven en opbrengst is een voorziening getroffen waarin een bedrag incidenteel is gestort van € 165.000,- (nadeel).

Baten:

De werkelijke baten komen € 636.000,- hoger uit dan begroot. Dit verschil wordt verklaard doordat het perceel aan de Weg acker 42 al in 2020 verkocht is. Een nadeel van € 45.000,-. Door het afsluiten van dit complex bedraagt de winstneming incidenteel voordeel van € 682.000,-.

3.1.11. Exploitatie De Velst

Lasten:

De werkelijke lasten komen € 471.000,- hoger uit dan begroot. Dit verschil wordt verklaard doordat circa € 160.000,- van de kosten voor bouw- en woonrijpmaken in 2021 zijn afgewaardeerd en voor circa € 240.000,- zijn doorgeschoven naar volgende jaren. Verder zijn voor € 87.000,- (nadelig) meer plankosten en rentekosten gemaakt. De boekwaarde is met € 829.000,- toegenomen (nadelig).

Baten:

De werkelijke baten komen € 983.000,- hoger uit dan begroot. Dit verschil wordt veroorzaakt door extra grondopbrengsten voor 24 kavels van € 166.000,- (voordelig), de ontvangst van € 305.000,- aan provinciale subsidie (voordelig) en de incidentele tussentijdse winstneming 2021 van € 512.600,-.

3.1.12. Herstructurering

De samenwerkingsovereenkomst Tweede Tranche Herstructurering is nog niet afgerond. De gemeentelijke financiële middelen die met deze samenwerkingsovereenkomst gepaard gaan, staan bij de gemeente op een balanspost. In feite horen deze financiële middelen verantwoord te worden onder een voorziening. Voor het onderbrengen van deze middelen is een nieuwe voorziening ingesteld, zijnde de Voorziening Herstructurering 2e tranche. Deze financiële middelen worden via het product herstructurering in de voorziening gestort. Dit geeft zowel bij de lasten en baten een niet geraamde overschrijding van € 354.000,-. Per saldo dus budgettair neutraal.

3.1.13. Faciliterend grondbeleid

Lasten:

Voor de uitvoering van de anterieure overeenkomsten is € 448.187,- aan uitgaven verantwoord, deze waren niet begroot. Er was een uitgave geraamd van € 25.000,- voor Nota kostenverhaal. Hiervoor zijn in 2021 € 5.192,- aan kosten gemaakt. Deze nota zal later verder opgepakt worden vanwege uitstel van de Omgevingswet.

Baten:

Voor de uitvoering van de anterieure overeenkomsten is € 448.187,- aan inkomsten verantwoord, deze waren niet begroot.

3.2 Bereikbaarheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Optimalisering van de infrastructuur voor de weggebruiker en verbetering van de verkeersveiligheid overeenkomstig het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030).
2. Verbetering van de verkeersmobiliteit voor inwoners en bedrijven door samen te werken aan een aantrekkelijke en duurzame leefomgeving.
3. Behoud van de huidige ontsluitingsstructuur en een goede bereikbaarheid van de omliggende stations.
4. Actief deel uitmaken van het stedelijk verkeersnetwerk in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor alle vervoersmodaliteiten.
5. De nieuwe snelwegverbinding tussen de A8 en A9 moet een goede inpassing in het landschap krijgen, met respect voor de cultuurhistorie van het gebied en de leefkwaliteit van de omliggende woonwijken.
6. Klimaatbestendige en duurzame inrichting van de openbare ruimte.
7. Schonere en veiligere vormen van vervoer.
8. Toename van het gebruik van openbaar vervoer, de fiets en het gebruik van schone (deel)auto's.
9. Verminderen van het aantal verkeersborden.
10. Verlichting van de openbare ruimte met energiezuinige verlichting.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

3.2.1. Verkeer en vervoer

1. Er is een busverbinding in de spits gerealiseerd naar het bedrijventerrein De Trompet en een extra halteplaats op de Mozartstraat en de Baandert aangelegd. De bushaltes aan de Professor ten Doesschatestraat zijn vervallen.
2. Het landschapsplan voor de Verbinding A8-A9 is met inbreng van de Heemskerkse belangen door Gedeputeerde Staten doorgezet naar Provinciale Staten.
3. Binnen diverse gremia praat Heemskerk mee over het openbaar vervoer (Provinciaal Verkeer- en Vervoerberaad, het Platform IJmond Bereikbaar, het Platform Vervoer, Actieprogramma OV-knooppunten), het elektrisch rijden (MRA-elektrisch) en het fietsgebruik (metropolitaan fietsnetwerk) te stimuleren.
4. Er zijn 7 opaadpalen geplaatst.
5. De entree westzijde station naar de perrons is beter toegankelijk gemaakt voor de treinreiziger.

3.2.2. Wegen, straten en pleinen

Uitvoering MJIP

De reeds vastgestelde plannen volgens het MJIP zijn uitgevoerd of gestart

- Aanpassing rotonde De Smidse.
- Gestart met de revitalisering Houtwegen.
- Inrichting van De Noordermaatweg tussen de Heemstederweg en de Mozartstraat tot (brom)fietspad.
- De onderhoudswerkzaamheden aan de tunnel aan de Laan van Broekpolder zijn aanbesteed.

Invulling Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030)

Er is gestart met uitvoering van de herinrichting van het centrum: verkeersplateau's, verkeersdrempels, zebra's bij de rotonde Burgemeester Nielenplein zijn aangelegd en de keerlus op de Gerrit van Assendelftstraat is verwijderd. De verdere herinrichting en vergroening van het centrum start begin 2022.

Klimaat adaptieve inrichting

De shared space-omgeving bij het gemeentehuis is klimaat-adaptief ingericht tot voetgangersgebied.

3.2.3. Verkeersmaatregelen

Verkeerslichten

Vorbereidingen voor de vervanging van de verkeerslichten Duinweg en kruising Duitslandlaan - Plesmanweg zijn gestart. Uitvoering vindt plaats in 2022. Dit worden intelligente verkeerslichten.

Bebording en bebakening

We hebben, waar nodig, borden vervangen en niet-noodzakelijke verkeersborden verwijderd. Hierbij wordt geen gebruik meer gemaakt van bamboeverkeersborden.

Verkeersveiligheid

In samenwerking met verkeersschool Post, gemeente Velsen en gemeente Beverwijk zijn educatieve verkeersprojecten uitgevoerd.

In overleg met bewoners zijn de volgende maatregelen uitgevoerd

- Er zijn versmallingen aangebracht op de Water Acker.
- De Beyaertlaan is aangewezen als 30 km/uur zone.
- De Duinweg is afgesloten voor doorgaand gemotoriseerd verkeer.
- Er zijn drempels aangebracht op de Stroomwal.
- De Rijksstraatweg - Alkmaarseweg is ter hoogte van de Kraijenhofflaan afgesloten voor doorgaand gemotoriseerd verkeer.
- Verwijderen keerlus Jan van Kuikweg.

3.2.4. Openbare verlichting

Het openbare verlichtingsnetwerk van de gemeente is voorzien van slimme meters, waarmee inzicht wordt verschaft in het energieverbruik van de openbare verlichting.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

3.2.1. Verkeer en vervoer

Bereikbaarheid

- Bij de (her)inrichting van de openbare ruimte houden we rekening met een optimale verkeersmobiliteit, duurzaamheid van het ontwerp en de te gebruiken materialen (hergebruik). Uit het oogpunt van efficiency en financiering stemmen we de uitvoeringsprogramma's op elkaar af.
- We hebben ten behoeve van de verkeersveiligheid ontwerpen gemaakt voor de herinrichting van het centrum (deels in uitvoering) en het Haydnplein. Waar mogelijk hebben we tevens onderzocht waar vergroening kan plaatsvinden.
- Voor de financiering van de herinrichting van het centrum, Haydnplein, inrit parkeergarage Centrum, de Noordermaatweg en optimalisering van de verplaatste bushalte nabij de N197 zijn bij de Provincie Noord-Holland subsidiegelden aangevraagd en ontvangen.
- Er is opdracht gegeven aan een bedrijf voor het in uitvoering brengen van een verbeterd parkeerverwijzingssysteem.
- In het Platform Vervoer werken wij samen met de vervoerders in onze gemeente om de mobiliteit in Heemskerk verder te verbeteren.
- Samen met MRA-elektrisch is het openbaar laadpalennetwerk in Heemskerk uitgebreid. Hierbij zijn vraag en aanbod van elektrische oplaadpalen met elkaar in verhouding. Er is gestart met het Programma Elektrisch laden, waarin het beleid wordt opgesteld om het elektrisch rijden tot 2030 te verder te kunnen faciliteren.

- De omgevingsaanvragen en herinrichtingsprojecten zijn integraal beoordeeld. Hierbij zijn adviezen gegeven voor een goede bereikbaarheid en een veilige, aantrekkelijke en duurzame leefomgeving.

Regionale bereikbaarheid

- We zetten in op het verbeteren van het openbaar vervoer in, van en naar de IJmond. In de overleggen met Provincie en Rijk wordt hier de aandacht op gevestigd. Samen met de Provincie en de regiogemeenten is en wordt gewerkt aan een knooppuntenprogramma ter optimalisatie van de Kennemerlijn.
- In meerdere gremia wordt overlegd met de Provincie om de bereikbaarheid en verkeersveiligheid te verbeteren.
- De IJmondgemeenten hebben de IJmondiale mobiliteitsvisie vastgesteld waarin de IJmond haar visie op het bereikbaar houden van de IJmond voor de komende zestien jaar heeft vastgelegd met als planhorizon het jaar 2032. Afgelopen jaar is de visie geëvalueerd, in de vorm van een op te stellen mobiliteitsagenda zal de samenwerking worden voortgezet.

Verbinding A8/A9

De Begeleidingscommissie, MT en Stuurgroep Verbinding A8/A9 bewaakten het Heemskerkse belang in het project Verbinding A8/A9. Gedeputeerde Staten van de Provincie Noord-Holland heeft het Golfbaanalternatief aangewezen als voorkeursalternatief. Het landschapsplan is ambtelijk afgerond. Dit plan is naast de financiering bepalend voor het go/no-go-besluit voor de aanleg van het Golfbaanalternatief. Provinciale Staten neemt op 31 januari 2022 een besluit over het vervolgtraject.

Verkeersveiligheid

- Subsidie voor verkeersregelininstallatie bij de oversteek duintoegang De Patatoloog is opnieuw aangevraagd en ditmaal toegekend. Het moment van uitvoering zal in overleg met PWN worden gekozen.
- Het Rijk, provincies, gemeenten en de vervoerregio's hebben samen met maatschappelijke partijen een nieuwe aanpak bedacht en beschreven om de verkeersveiligheid structureel te verbeteren in het startakkoord Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030). Het SPV 2030 introduceert een nieuwe risico-gestuurde manier van kijken naar de verkeersveiligheid. De komende periode wordt een risicoanalyse van het verkeerssysteem in Heemskerk opgesteld. De resultaten hiervan wordt benut als input voor verbetering van de verkeersveiligheid. Samen met de provincie en de regiogemeenten is en wordt er gewerkt aan het opstellen van een Regionaal Uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid, conform de richtlijnen van het SPV2030. Op basis van het regionale uitvoeringsprogramma zal een lokaal uitvoeringsprogramma worden opgesteld.
- Er zijn in samenwerking met de Provincie en de plaatselijke rijschool uit Beverwijk diverse verkeersprogramma's uitgevoerd. Dit om de verkeersveiligheid onder de aandacht te brengen en de verkeersveiligheid te verhogen. De kosten voor deze uitvoeringsprogramma's zijn voor 100% gesubsidieerd door de Provincie Noord-Holland.

Fysiek gedeelte verkeer- en parkeerbeleid

De fysieke componenten van het verkeer- en parkeerbeleid worden ondergebracht in het op te stellen Omgevingsplan.

3.2.2. Wegen, straten en pleinen

Uitvoering Meerjareninvesteringsplan

De volgende projecten zijn integraal opgepakt en uitgevoerd. Hierbij is de openbare ruimte klimaatbestendig en waterrobuust ingericht.

- De aansluiting van de Smidse op de rotonde Rijkstraatweg is anders ingericht. Deze sluit nu aan conform de richtlijnen die gesteld zijn in de CROW. Het vrachtverkeer kan nu beter gebruik en veiliger gebruik maken van deze aansluiting.
- In de Maerten van Heemskerckstraat, de fietsstraat is de groenvoorziening aangelegd.
- Het voorplein van het gemeentehuis is klimaatbestendig en waterrobuust ingericht.
- Er is een vervolg gemaakt met het revitaliseren van bedrijventerrein De Houtwegen.
- De Noordermaatweg tussen de Heemstederweg en de Mozartstraat is heringericht tot (brom)fietspad.

3.2.3. Verkeersmaatregelen

Bij de uitvoering van het Meerjareninvesteringsplan, bereikbaarheid centrum en wegreconstructies zijn de nodige verkeersmaatregelen getroffen.

3.2.4. Openbare verlichting

Er zijn in totaal 175 energiezuinige LED verlichtingsarmaturen aangebracht en 2.750 lampen vervangen.

Wat heeft het gekost?

3.2 Bereikbaarheid

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot +/- werkelijk	
3.2.1 Verkeer en vervoer					
Lasten	-101	-101	-320	-219	N
Baten	0	0	149	149	V
Saldo	-101	-101	-171	-70	N
3.2.2 Wegen, straten en pleinen					
Lasten	-3.900	-3.556	-3.565	-9	N
Baten	22	22	390	369	V
Saldo	-3.879	-3.535	-3.175	360	V
3.2.3 Verkeersmaatregelen					
Lasten	-357	-343	-271	71	V
Baten	3	3	14	11	V
Saldo	-354	-340	-257	83	V
3.2.4 Openbare verlichting					
Lasten	-676	-692	-681	11	V
Baten	141	159	319	160	V
Saldo	-535	-534	-363	171	V

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/- werkelijk	
Totaal lasten	-5.034	-4.692	-4.838	-146	N
Totaal baten	166	183	873	689	V
Saldo voor bestemming	-4.868	-4.509	-3.965	544	V
Storting in reserves	-6	-6	-492	-486	N
Onttrekking aan reserves	0	0	72	72	V
Saldo na bestemming	-4.874	-4.515	-4.385	130	V

Toelichting

3.2.1. Verkeer en vervoer

Lasten:

De raad heeft in november 2020 ingestemd met het voorstel om de reserve Bereikbaarheid Centrum in te zetten voor dekking van kosten die voortkomen uit maatregelen voor het verbeteren van de bereikbaarheid en toegankelijkheid van het centrum (BIRB/2020/2982). Als aanvullende dekking van deze kosten is ook provinciale en rijkssubsidie aangevraagd.

De werkzaamheden zijn eind 2021 gestart. Voor de uitvoering van de werkzaamheden is in 2021 geen budget aangevraagd wat leidt tot een overschrijding van € 220.000,-.

Baten:

In 2021 heeft het Rijk via de specifieke uitkering Verkeersveiligheidsmaatregelen een incidentele bijdrage van € 77.825,- toegekend. Deze is geheel aangewend ter dekking van de overschrijding. De Provincie Noord-Holland heeft een Brede doeluitkering (BDU-subsidie) toegezegd. Hiervan wordt in 2021 de helft ad. € 71.600,- ingezet ter dekking van de in 2021 gemaakte kosten. Het restant van de overschrijding € 70.575,- wordt aan de bestemmingsreserve Bereikbaarheid Centrum onttrokken.

3.2.2. Wegen, straten en pleinen

Baten:

De voorziening onderhoud wegen voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo per 31-12-2021 bedroeg € 346.700,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in een reserve groot onderhoud wegen. Zie ook mutaties reserves.

3.2.3. Verkeersmaatregelen

Lasten:

Het beschikbare budget van € 47.000,- voor de actualisatie verkeersmilieukaart is niet aangewend. Deze actualisatie bestaat uit 2 delen. Het eerste gedeelte, de tellingen, zijn uitgevoerd en is betaald vanuit de milieugelden. Het model maken van de verkeersmilieukaart zal in overleg met Beverwijk en Velsen ten laste van het mobiliteitsfonds komen. Om deze reden is dit budget niet nodig gebleken. Door het doorschuiven van investeringen zijn de geraamde kapitaallasten van € 10.000,- niet gerealiseerd. De elektriciteitskosten zijn € 7.000,- onderschreden. De vaste lasten zijn dit jaar meegevallen € 12.000,-.

3.2.4. Openbare verlichting

Baten:

De voorziening onderhoud openbare verlichting voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo per 31-12-2021 bedroeg € 145.000,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in een reserve groot openbare verlichting. Zie ook mutaties reserves.

Mutaties reserves

Lasten:

Het bedrag uit de voorziening onderhoud wegen per 31-12-2021 en de voorziening openbare verlichting, samen ad € 486.000, is gestort in de reserve groot wegen en de reserve groot onderhoud openbare verlichting.

3.3 Milieu en duurzaamheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

1. Realiseren van een leefomgeving waar mens, dier en plant op een duurzame manier kunnen samenleven.
2. In stand houden en versterken van het huidige groen en van de hoofd groenstructuur en inzetten op 'natuurlijk beheer' om een hogere biodiversiteit te verkrijgen.
3. Een duurzaam oppervlaktewatersysteem en verbeteren van de waterketen waarbij de aandacht ligt op natuur, recreatie en veiligheid.
4. Samen met de inwoners en belanghebbenden in Heemskerk werken aan een klimaat-robuuste inrichting van de openbare ruimte.
5. Het beschermen van de volksgezondheid en het milieu. Voor luchtkwaliteit wordt toegewerkt naar de advieswaarden van de Wereldgezondheidsorganisatie in 2030.
6. Voldoen aan de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar, met een verder afname naar maximaal 30 kg in 2025.
7. Toewerken naar 49% CO₂ reductie en een schone emissievrije gemeentelijke organisatie in 2030. In 2050 is de bebouwde omgeving in Heemskerk energieneutraal en aardgasvrij.
8. Het intensiveren en versnellen van de verduurzaming van de bedrijfsterreinen de Trompet en de Houtwegen met als resultaat energiepositieve bedrijfsterreinen.
9. Bijdragen aan een nationale circulaire economie in 2050 waarin afvalstoffen grondstoffen zijn geworden en alleen hernieuwbare energie wordt toegepast. In 2022 is 10% en in 2025 25% van de gemeentelijke inkoop circulair.

Wat hebben we in 2021 bereikt?

3.3.1. Milieubeleid

Er is verder uitvoering gegeven aan het Milieubeleidsplan 2020-2023. Het plan omvat de ambities en prioriteiten op het gebied van de milieukwaliteit van de leefomgeving, duurzaamheid en de energietransitie. In de paragraaf Duurzaamheid wordt uitgebreid verslag gedaan van de uitgevoerde activiteiten.

Klimaatadaptatie

Het Klimaatadaptatieplan 2021-2026 regio NZK is vastgesteld (BIRB/2020/3052) en er is een gemeentelijke uitvoeringsagenda opgesteld. Hierin staan de ambities en prioritering ten aanzien van wateroverlast, droogte, hitte en overstroming. Ook heeft het college de intentieovereenkomst Klimaatbestendige nieuwbouw ondertekend (Z/2021/371960).

3.3.2. Water- en groenbeleid

We hebben uitvoering gegeven aan het Groenbeleidsplan door onder meer diverse initiatieven uit de samenleving te ondersteunen, een schoolplein te vergroenen en klimaatadaptief te maken en de biodiversiteit te stimuleren met voorzieningen zoals een insectenhotel.

3.3.3. Riolering

Waterketen (riolering en oppervlaktewater)

We hebben structurele afstemming in de waterketen om keuzes te maken in de uitvoering van projecten. Er is gestart met het actualiseren van het water- en rioleringsplan. We zijn gestart met opstellen van een nieuw beheerplan voor duikers, onderhoud water en beschoeiing.

Op meerdere locaties zijn herinrichtingen klimaatrobust uitgevoerd. Het gemengde riool is vervangen door een gescheiden systeem. Tevens is extra waterberging onder de weg toegevoegd. Door de samenwerking in de regio bouwen we verder aan een beter (afval)watersysteem

3.3.4. Openbaar groen

De onderhoudstoestand voldoet aan het afgesproken en gestelde beeld, niveau B.

Bij nieuwe aanleg en bij renovatie van bestaand plantsoen is meer ecologisch en klimaatrobust groen aangelegd. Waarbij is ingezet op het toepassen van wadi's en inheems en insectvriendelijk plantmateriaal.

3.3.5. Begraafplaatsen

Het onderzoek privatiseren begraafplaats Eikenhof zoals opgenomen in de taskforce in combinatie met de concessie van een crematorium is uitgesteld vanwege het haalbaarheidsonderzoek Eikenhof 2 als potentiële woningbouwlocatie.

3.3.6. Afvalverwijdering

Eind 2021 voldoen we nog niet aan de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar. Wel hebben we hiervoor maatregelen ingevoerd bij de laagbouw waarmee we streven naar 100 kilo restafval per inwoner per jaar voor de laagbouw.

De afronding van dit traject zal begin 2022 plaatsvinden. Hierna zullen we maatregelen doorvoeren voor de circa 33% aan hoogbouw binnen de gemeente. In Heemskerk is tot en met september 2021 138 kilo restafval per persoon ingezameld. De eerste VANG-doelstelling van 100 kilo restafval per inwoner wordt daarmee nog niet gehaald.

Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

3.3.1. Milieubeleid

Milieubeleidsplan

Er is verder uitvoering gegeven aan het Milieubeleidsplan 2020-2023. Alle activiteiten zijn uitgevoerd.

Voorbeeldfunctie

De gemeente wil in 2030 een energie neutrale organisatie zijn. De verdere verduurzaming van de gemeentelijke organisatie (vastgoed, openbare verlichting, mobiliteit) is voortgezet. Het warmtekoudesysteem (WKO) van het gemeentehuis is geoptimaliseerd. Om inzicht te behouden in het functioneren van de WKO is een monitoringssysteem aangelegd.

Voor het gemeentelijk vastgoed is een offerte aangevraagd voor het opstellen van duurzame meerjarenonderhoudsplanningen. Hierin worden maatregelen voor het verduurzamen van de gemeentelijke gebouwen opgenomen en uitgezet over de periode tot 2030.

Ook is de toepassing van led bij de openbare verlichting voortgezet met het plaatsen van 450 led-armaturen. Hiermee is in totaal circa 25% van de lantaarnpalen voorzien van ledverlichting.

Transitievisie Warmte (TvW)

De TvW is opgesteld en door de raad vastgesteld. De uitvoering van de TvW (het opstellen van wijkuitvoeringsplannen) vindt plaats zodra het Rijk hiervoor voldoende middelen beschikbaar heeft gesteld.

Warmtenet

In het Milieubeleidsplan en de TvW is een warmtenet als één van de mogelijke bronnen voor vervanging van aardgas aangemerkt. Er is onderzocht welk maatschappelijk vastgoed van woningbouwcorporaties en onderwijskoepels op een warmtenet kan worden aangesloten. De eventuele aanleg van een warmtenet zal worden meegenomen bij de uitvoering van de Transitievisie Warmte.

Robuust en intelligent (smart grid) elektriciteitssysteem

Bij de vaststelling van het Milieubeleidsplan heeft de raad het plan verbeterd met de doelstelling dat een robuust en intelligent (smart grid) elektriciteitssysteem met lokale buffermogelijkheden een essentieel onderdeel is voor een duurzame samenleving.

Het opzetten van een smart grid heeft grote raakvlakken met de TvW. Binnen de TvW wordt bepaald voor welke wijk een all-electric oplossing de beste is, oftewel voor welke wijk zijn de maatschappelijke kosten het laagst.

In een wijk waar de all-electric oplossing voorkeur heeft, komt een substantieel grotere elektriciteitsvraag. Dit vereist een verzwaring van het elektriciteitsnet. De smart grid wordt daarom meegenomen bij de uitvoering van de TvW.

Regionale Energiestrategie (RES)

De raad heeft de RES1.0 vastgesteld. De gemeenten in de deelregio IJmond/Zuid-Kennemerland (IJZK) hebben gezamenlijk aan de RES gewerkt. Het doel van de RES is om met de regio maximaal bij te dragen aan de opwekking van duurzame energie en aan de warmtetransitie in de gebouwde omgeving. Na de vaststelling van de RES is het onderzoek gestart naar de mogelijkheden om de theoretische zoekgebieden voor wind- en zonne-energie in de RES om te zetten in realiseerbare zoekgebieden.

Cluster Energie Strategie (CES)

95% van de CO₂-uitstoot in de IJmond vindt plaats bij de industrie. Voor de vermindering van de CO₂-uitstoot heeft het Bestuursplatform Energietransitie NZKG (Heemskerk is deelnemer) in september 2021 een energiestrategie opgesteld (CES 1.0) en ingediend bij het Rijk. Tegelijkertijd maakte Tata Steel de nieuwe verduurzamingsroute bekend. In plaats van CO₂-opvang onder de Noordzee zal met waterstof groen en schoon staal worden gemaakt.

Just Transition Fund

Het Just Transition Fund (JTF) maakt onderdeel uit van het Just Transition Mechanism binnen de Europese Green Deal van Eurocommissaris Frans Timmermans. Het mechanisme biedt steun aan regio's die economisch relatief sterk afhankelijk zijn van inkomsten en werkgelegenheid van fossiele brandstoffen. Regio IJmond komt in aanmerking voor een bijdrage van 58,5 miljoen euro. Uiterlijk eind maart 2022 moet de subsidieaanvraag via het Rijk worden ingediend bij de Europese Commissie.

Regeling Reductie Energiegebruik Woningen (RREW)

De gemeente heeft in het kader van de landelijke RREW een uitkering voor adviezen op het gebied van energiebesparing voor de particuliere woningeigenaren en huurders ontvangen. In mei zijn we gestart met de RREW. We richten ons voornamelijk op adviesgesprekken, maar voorzien inwoners ook van kleine maatregelen. Voor de huurders bieden we een adviesgesprek 'light' aan in combinatie met kleine maatregelen die gelijk worden afgegeven (zoals radiatorfolie of LED lampen). Er zijn 9.847 wooneenheden bereikt, waarvan minimaal 50% huurders zijn. Op al deze adressen is of een advies of kleine maatregelen of beide afgegeven. Het project loopt tot en met juli 2022.

Regionaal Energiebesparingsprogramma 2019-2021 (REP)

Heemskerk neemt deel aan het REP. Het REP is een regionaal samenwerkingsverband in de IJmond en Zuid-Kennemerland waarbij 50% vanuit de Provincie wordt gefinancierd en 50% vanuit de gemeenten. Het totale subsidiebedrag dat de Provincie aan de regio heeft toegekend bedraagt circa 1,2 miljoen euro. De subsidie is op basis van het aantal wooneenheden over de gemeenten verdeeld. Heemskerk heeft € 116.558,- ontvangen.

De gemeenten voeren gezamenlijk energiebesparende projecten en acties uit waaronder het volgende: wijkgerichte aanpakken, inzet van mobiele duurzame showrooms, collectieve inkoopacties, zonnepanelenacties, opleidingstrajecten energievoaches, VvE ondersteuningsprojecten, lidmaatschap HIER, campagnes en deelname aan de duurzame nationale huizenroute.

Dit heeft in 2021 geleid tot de volgende resultaten (op regionaal niveau):

- Er zijn bijna 30.000 inwoners bereikt.
- In totaal hebben inwoners 4.904 energiebesparende maatregelen getroffen, zoals het installeren van PV-panelen en het nemen van isolatiemaatregelen.

Duurzaamheidslening

De gemeente heeft begin van 2021 een duurzaamheidslening in het leven geroepen. Particuliere woningeigenaren en kleine VvE's kunnen in aanmerking komen voor een geldlening ter financiering van energiebesparende maatregelen, het toepassen van duurzame energietechnieken en groene daken.

De duurzaamheidslening wordt vooral aangevraagd voor de aanschaf van zonnepanelen (35 stuks). Verder zijn aanvragen afgehandeld of in behandeling genomen voor onder andere plaatsing van isolatieglas (7 stuks), toepassen van spouwmuur en gevelisolatie (3 stuks), de aanleg van een buitenzonnewering en een groendak. Er is nog € 131.000,- van het beschikbaar gestelde budget van € 500.000,- beschikbaar. In het begin van 2022 wordt weer campagne gevoerd om de duurzaamheidslening onder de aandacht te brengen in combinatie met lopende duurzaamheidsprojecten. De raad is hierover geïnformeerd.

NB. Met de RREW, het REP en de duurzaamheidslening heeft de gemeente een integraal pakket aan maatregelen om ook de stijgende energielasten van inwoners en zelfs energiearmoede bij huishoudens met een laag inkomen tegen te gaan.

Green Deal GreenBiz

Het Europese Interreg project Ports Energy and Carbon Saving (PECS) die het product GreenBiz Energy heeft opgeleverd is inmiddels volledig afgerond. Dit product bestaat uit een platform waar zelf opgewekte zonne-energie tussen bedrijven wordt verhandeld. Het aantal bedrijven dat is aangesloten op het platform is in 2021 gestegen van 15 naar 37. Het geschatte volume dat jaarlijks via het platform verhandeld wordt neemt toe van 300.000 kWh naar 1.000.000 kWh per jaar. Ongeveer 30% van het elektriciteitsverbruik op het platform wordt geproduceerd door vier lokale zon-PV-installaties op daken die in 2020 en 2021 zijn aangesloten. Verder is in het najaar ingezet op het optimaliseren van de backoffice. Dit heeft ertoe geleid dat het GreenBiz Energy platform in 2022 beter ingezet kan worden voor het maken van zogenaamde forecasts. Hierdoor kan de vraag naar zonnestroom beter afgestemd worden op het opgewekte volume.

Energiescans en subsidieaanvragen

Vanaf juli 2019 is bij 400 bedrijven een energiescan uitgevoerd, waarvan 61 in 2021. Alle deelnemers van dit project zijn vanaf het begin begeleid bij vervolgtrajecten voor het nemen van energiebesparende maatregelen. Van de 92 deelnemende Heemskerkse bedrijven hebben tot nu toe 50 bedrijven maatregelen uitgevoerd. Deze bedrijven hebben gezamenlijk een bedrag van € 318.164,- in

deze maatregelen geïnvesteerd. Met deze maatregelen wordt de uitstoot van 208 ton CO₂ vermeden en wordt 322.595 kilowattuur bespaard.

Aan 34 bedrijven in de IJmond is ondersteuning gegeven bij de subsidieaanvragen in het kader van de provinciale regeling Hirb duurzaamheid. In totaal is door deze bedrijven 6,7 miljoen euro aangevraagd voor energiebesparende maatregelen (voornamelijk pv-panelen en ledverlichting, maar ook laadpalen en isolatie). Hiervan is 10 tot 20% gesubsidieerd.

Stimuleren circulaire economie

In 2020 hebben de IJmondgemeenten een Europese Interreg subsidie aangevraagd en toegewezen gekregen voor het project Upcycle your waste. Het project draait om het opwaarderen van reststoffen die nu als afval de deur uitgaan. De mogelijkheden bij bedrijven worden via afvalscans in kaart gebracht. Er zijn nu maar liefst 228 scans uitgevoerd ter bespreking met de bedrijven. In de laatste maanden van 2021 zijn alle producten en diensten afgerond. Op basis van de onderzoeken en producten is een plan ontwikkeld hoe we de Upcycle doelstellingen gaan realiseren. Zo zijn er 25 kansrijke bedrijven geselecteerd voor een maatwerkadvies met intensieve begeleiding en waarbij we verwachten dat we de resultaten naar andere bedrijven kunnen kopiëren. We gaan een verkenning doen naar de haalbaarheid van een gezamenlijke inzamelplaats voor afvalstoffen, een zogenaamde afvalhub op de Trompet. De opleiding voor "MKB circulair" is nu gereed voor de bedrijven in IJmond. Vanuit de werkgroep circulair is een 100% circulaire winkel bedacht die in februari 2022 open gaat. Ook werkt de werkgroep circulair aan een digitaal platform waarin alle producten en diensten voor de bedrijven in de IJmond samen komt. Leden van de werkgroep circulair kijken mee of we net als onze Engelse partner in Norwich een flexibele aanbesteding rondom afvalstoffen en grondstoffen kunnen realiseren.

Green deal Zorg

De zorginstellingen Heliomare, ViVa! Zorggroep en de Hartekampgroep gaan door met de verduurzaming van hun bedrijfsvoering door onze afspraken in de Green deal Zorg. Middels een webinar is een regionale bijeenkomst gehouden met daarin de onderwerpen: het tegengaan van voedselverspilling en afvalscheiding. Alle deelnemende zorginstellingen en ziekenhuizen zijn actief betrokken en zijn gestart met een routekaart CO₂-afname voor het vastgoed met daarin de plannen tot 2030.

Verduurzaming schoolgebouwen

Er is een verduurzamingstraject van schoolgebouwen ingezet die niet voor nieuwbouw in aanmerking komen. In samenwerking met de schoolbesturen worden via energieonderzoeken de mogelijkheden voor isolatie en het toepassen duurzame energietechnieken onderzocht. Hierbij hebben de schoolbesturen de voorkeur voor aansluiting op een warmtenet uitgesproken. In het traject worden tegelijkertijd ook maatregelen voor de verbetering van het binnenklimaat onderzocht. Het verduurzamingstraject leidt tot een routekaart waarlangs de verduurzaming kan plaatsvinden.

IJmond bereikbaar en zero emissie distributiebeleid

De mogelijkheden voor duurzame mobiliteit hebben in de afgelopen 6 jaar een enorme ontwikkeling doorgemaakt. In 2021 is dan ook de aanzet gemaakt voor het vernieuwen en aanscherpen van de visie, in de vorm van een Mobiliteitsagenda. Het resultaat wordt in de eerste helft van 2022 verwacht. Naar de volgende gerealiseerde projecten gaat bijzondere aandacht uit:

- De eerste elektrische pont over het Noordzeekanaal vaart sinds augustus 2021 bij Velsen.
- Doorfietsroute: in 2020 en 2021 zijn de vier trajecten gerealiseerd:
 - De Maerten van Heemskerckstraat in Heemskerk.
 - Warande Fietsstroken in Beverwijk.
 - Westerhoutweg in Beverwijk.

- Van den Vondellaan in Velsen.
- Extra lus buslijn 72 naar bedrijventerrein De Trompet.
- Terugkeer Intercity op de Kennemerlijn.
- Scholenaanpak Beverwijk.

Realiseren leefomgevingskwaliteit die onder de wettelijke milieunormen blijft

Verdere verbetering van de luchtkwaliteit en gezondheid

De raden van de IJmondgemeenten hebben het programma Gezondheid en Luchtkwaliteit vastgesteld. Het programma omvat (geïntensiveerde) gezondheidsmaatregelen en (gebiedsgerichte) maatregelen die de luchtkwaliteit verbeteren. De gemeente werkt samen met andere overheden toe naar het behalen van de adviesnormen van de Wereldgezondheidsorganisatie in 2030. In 2022 start de uitvoering van het programma.

Geluid

De geluidsanering van 35 woningen aan de Rijksweg door middel van het aanbrengen van gevelisolatie is uitgevoerd. De sanering wordt in 2023 afgerond met de toepassing van stil asfalt op de Rijksweg.

Via de Bestuurlijke regie Schiphol heeft de gemeente zienswijzen ingediend op het Luchthavenverkeersbesluit (LVB) en de ontwerpwijziging Luchthavenindelingbesluit Schiphol. De raad is hierover via een raadsmemo geïnformeerd.

Bodem

Naar aanleiding van maatschappelijke signalen is de voormalige stortplaats aan de Zuidermaatweg gesaneerd. Hiermee zijn de risico's voor de volksgezondheid en de natuur weggenomen.

Met de intrede van de Omgevingswet draagt de Provincie Noord-Holland de bodemtaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving over aan de gemeente. Door uitstel van de intrede van de Omgevingswet is ook de overdracht van deze taken uitgesteld.

Het verplaatsen van grond ten behoeve van civiele werken is geregeld met de Nota bodembeheer en een Bodemkwaliteitskaart. De Bodemkwaliteitskaart is geactualiseerd.

Klimaatadaptatie

- We hebben het Klimaatadaptatieplan vastgesteld. Dit plan is gemaakt samen met stakeholders (bedrijven, GGD, PWN, Hoogheemraadschap, gemeente Beverwijk).
- We zijn aangesloten bij de 'Watr-campagne'. Bij deze campagne waren inwoners van Heemskerk betrokken bij het klimaatrobust maken van de leefomgeving. De 'regentonnenactie' en een verkiezing 'groenste straat' is hiervan een onderdeel.
- We hebben samen met stakeholders onderzoek gedaan aan klimaatrobust maken van het Heemskerkerduin.
- We hebben een ontwerp gemaakt voor de waterberging Kleine Houtweg met subsidie van de Provincie Noord-Holland.

3.3.2. Water- en groenbeleid

- Samen met inwoners zijn diverse groeninrichtingsplannen gemaakt voor gemeentelijke projecten.
- Met Groenspoor zijn nieuwe klimaatrobuste beplantingsvakken aangelegd.
- Er zijn groensociale ommetjes ontwikkeld bij de Kariboe.
- Er zijn inrichtingstekeningen gemaakt voor waterberging en biodiversiteit langs de Westelijke Randweg.

3.3.3. Riolering

Waterketen (riolering en oppervlaktewater)

- Samen met gemeente Beverwijk, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en Waterleidingbedrijf Noord-Holland (PWN) werken we aan de verbetering van de waterketen. Hiervoor is een samenwerkingsovereenkomst.
- We zijn gestart met de voorbereiding van een nieuw water- en rioleringsprogramma als onderdeel van de Omgevingswet.
- Op enkele plekken is extra waterberging en watergeefstelsel toegevoegd in het openbaar gebied, zoals bij het voorplein van het gemeentehuis.
- We stelden beheerplannen op voor oppervlaktewater (baggeren), duikers en beschoeiing.
- Ingediende omgevingsaanvragen en herinrichtingsprojecten voldoen aan de eisen van klimaatadaptatie.

3.3.4. Openbaar groen

Groenvoorziening

- Het openbaar groen is onderhouden volgens de afgesproken wijze in de onderhoudsbestekken op niveau B.
- Er is meer ecologisch verantwoord groen aangelegd bij verschillende nieuwe projecten en bij herplanting van weggevalen bomen. Hierbij is gebruik gemaakt van klimaatrobuuste beplanting, bomen en grassen.

3.3.5. Begraafplaatsen

Begraafplaats, natuurwaarde

We houden de natuurwaarde van Eikenhof 1 en 2 in stand door middel van beplanting en voorzieningen voor insecten en vogels.

Onderzoek privatiseren begraafplaats Eikenhof

Het onderzoek privatiseren begraafplaats Eikenhof is uitgesteld in afwachting van ontwikkeling woningbouw op Eikenhof.

3.3.6. Afvalverwijdering

Grondstoffen/terugloop van restafval

In 2019 zijn de voorbereidingen gestart voor omgekeerd inzamelen voor de laagbouwoningen. Dit wil zeggen grondstoffen rolcontainers aan de deur voor de fracties: GFT (groente, fruit en tuinafval), PBD (plastic, blik en drankkartons) en optioneel OPK (oud papier en karton). Het restafval wordt op buurtniveau op afstand in een ondergrondse container verzameld. Dit ronden we af. Als vervolg gaan we in 2022 de inzameling aanpakken bij de hoogbouw en de woonwijken die enkel aangesloten zijn op ondergrondse containers. Zo wordt de nadruk op meer grondstoffen en minder restafval ook zichtbaar in de openbare ruimte.

Wat heeft het gekost?**3.3 Milieu en duurzaamheid**

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verskil begroot -/ werkelijk	
3.3.1 Milieubeleid					
Lasten	-729	-1.651	-1.144	507	V
Baten	21	21	212	191	V
Saldo	-708	-1.630	-932	698	V
3.3.2 Water- en groenbeleid					
Lasten	-645	-667	-659	8	V
Baten	0	29	328	299	V
Saldo	-645	-638	-330	307	V
3.3.3 Riolering					
Lasten	-2.150	-2.150	-2.125	25	V
Baten	3.352	3.352	3.333	-19	N
Saldo	1.202	1.202	1.208	6	V
3.3.4 Openbaar groen					
Lasten	-2.131	-2.186	-2.104	82	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-2.131	-2.186	-2.104	82	V
3.3.5 Begraafplaatsen					
Lasten	-291	-291	-281	10	V
Baten	225	225	207	-18	N
Saldo	-66	-66	-74	-8	N
3.3.6 Afvalverwijdering					
Lasten	-5.311	-5.405	-5.497	-92	N
Baten	5.913	6.243	6.333	90	V
Saldo	602	838	836	-2	N
Totaal lasten	-11.257	-12.350	-11.810	540	V
Totaal baten	9.511	9.870	10.414	543	V
Saldo voor bestemming	-1.746	-2.480	-1.396	1.083	V
Storting in reserves	-200	-530	-828	-298	N
Onttrekking aan reserves	13	163	154	-9	N
Saldo na bestemming	-1.933	-2.847	-2.070	777	V

Toelichting

3.3.1. Milieubeleid

Duurzaamheidslening Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVn)

Om duurzaamheidsleningen te kunnen verstrekken, neemt Heemskerk deel in het SVn. Hiervoor is in 2021 een budget van € 500.000,- geraamd om in het fonds bij het SVn te storten. In de besluitvorming hieromtrent is besloten om deze bijdrage te dekken vanuit de reserve Nieuw beleid. Echter, vanwege het karakter van een financiële deelneming is dit een balansmutatie (vallende onder de financiële vaste activa). Deze behoort niet in de exploitatie te worden opgenomen. Hierdoor ontstaat ten opzichte van de raming een incidenteel voordeel van € 500.000,-.

De geraamde onttrekking aan de bestemmingsreserve Nieuw beleid vindt om deze reden ook niet plaats.

Sanering voormalige vuilstortplaats Zuidermaatweg

De raad heeft in april 2021 besloten om een incidenteel budget van € 188.000,- beschikbaar te stellen voor sanering van de voormalige startplaats aan de Zuidermaatweg (BIRB/2021/3066). In dit raadsvoorstel is tevens opgenomen om dit incidenteel te dekken vanuit de Algemene reserve.

In het raadsvoorstel zijn als mogelijkheden om de saneringskosten te beperken een provinciale subsidie en gebruik van eigen zogenaamde schone grond aangegeven. Deze (eigen) schone grond was beschikbaar wat heeft geleid tot een incidenteel voordeel op de geraamde saneringskosten van € 112.000,-. De uiteindelijke incidentele saneringskosten van € 74.727,- worden ten laste gebracht van de Algemene reserve.

De Provincie Noord-Holland heeft positief gereageerd op de ingediende subsidieaanvraag (Uitvoeringsregeling subsidie Bodemsanering NH 2017). De toekenning van € 37.350,- is als nog te ontvangen opgenomen en is een incidentele bate.

Specifieke uitkering Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW)

Het Rijk stelt de incidentele specifieke uitkering RREW beschikbaar. Deze regeling is bedoeld om huurders en eigenaar-bewoners te stimuleren om energiebesparende maatregelen in hun woning te treffen. Heemskerk heeft in het kader van deze regeling een budget van in totaal € 282.500,- ontvangen. Dit budget is doorbetaald aan de Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) die de regeling voor Heemskerk uitvoert. In 2021 is door de ODIJ voor € 164.000,- aan aangevraagde maatregelen toegekend. Dit bedrag is in de exploitatie opgenomen onder zowel de lasten als de baten. Per saldo is dit budgettair neutraal. De definitieve verantwoording op deze regeling vindt in 2022 plaats.

Energietransitie

De functie van programmamanager voor de energietransitie is in het jaar gedeeltelijk vacant geweest, inmiddels is deze functie weer ingevuld. Dit heeft geresulteerd tot € 33.000,- lagere personeelskosten en € 17.000,- lagere advieskosten.

3.3.2. Water- en groenbeleid

Baten:

De voorziening baggerwerkzaamheden voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo per 31-12-2021 bedroeg € 298.000,-. Dit bedrag is als bate verantwoord en wordt gestort in een reserve groot onderhoud baggerwerkzaamheden. Zie ook mutaties reserves.

3.3.4. Openbaar groen

In het Meerjareninvesteringsprogramma openbare ruimte is € 80.000,- aan budget beschikbaar gesteld voor openbaar groen. De investeringen in de openbare ruimte die voor 2021 gepland staan

zijn nog niet allemaal afgerond, daarnaast zijn de kosten voor openbaar groen meegevallen. Voor één project is het oorspronkelijk plan bijgesteld waardoor de groenkosten nagenoeg niet gemaakt zijn. Voor de revitalisering Houtwegen was het nodig dat ondernemers grond beschikbaar zouden stellen voor beplanting, dit is niet haalbaar gebleken. Uiteindelijk is op het budget een onderschrijding van € 59.000,- gerealiseerd. Een aantal bomen kon in 2021 niet worden gekapt. Daardoor is ruimte in het bomenbudget ontstaan van € 7.000,-. In de budgetten voor openbaar groen is altijd een post onvoorzien voor extra werkzaamheden wegens stormen, ernstige vorst etc. Deze kosten zijn in 2021 meegevallen. Hierdoor is een budget van circa € 10.000,- niet aangewend.

3.3.6. Afvalverwijdering

De afvalverwijderingsbijdrage aan de Huisvuilcentrale (HVC) is verhoogd door invoering van de maatregelen. Deze verhoging van € 105.000,- is nog niet in de budgetten doorgevoerd. Ook zien we dat er jaarlijks meer kwijtscheldingen zijn die niet in de budgetten zijn doorgevoerd. Dit betreft een verhoging van € 35.000,-. Hiertegenover staat dat we verwachten dat de vergoedingen van de grondstoffen zullen toenemen door meer ingezamelde grondstoffen vanaf het tweede kwartaal 2021. De structureel verwachte vergoedingen kunnen met € 100.000,- worden verhoogd.

Lasten:

Een structureel nadeel van € 31.000,- per kwartaal wordt gevormd doordat de kosten voor de Voorscheidingsinstallatie (VSI) niet zijn meegenomen in het budget voor de afvalverwijdering. De VSI wordt apart van de DVO afgerekend. Ons aandeel in de VSI is in 2021 aanzienlijk toegenomen, er zijn drie kwartalen betaald. Ook zien we dat er jaarlijks meer kwijtscheldingen zijn die niet doorgevoerd zijn in de budgetten. Dit betreft een structureel nadeel van € 35.000,- voor de kwijtscheldingen. Een incidenteel voordeel van € 45.000,- wordt gevormd doordat de aflossing van een krediet een jaar wordt doorgeschoven omdat de investeringen nog niet zijn afgerond.

Baten:

Afgelopen jaar zijn 5 kwartalen grondstoffenvergoeding afgerekend door het Afvalfonds Verpakkingen. Hierdoor zijn de inkomsten incidenteel hoger dan de 4 kwartalen die in de prognose zijn opgenomen.

Mutaties reserves

Lasten:

Het bedrag uit de voorziening baggerwerkzaamheden per 31-12-2021 ad € 298.000,- is gestort in de reserve groot onderhoud baggerwerkzaamheden.

Algemene dekkingsmiddelen

Algemeen

In het overzicht van Algemene dekkingsmiddelen zijn de algemene inkomstenbronnen van de gemeente opgenomen. De algemene dekkingsmiddelen onderscheiden zich van de andere dekkingsmiddelen, doordat zij vrij zijn aan te wenden. De besteding van deze middelen is niet aan een bepaald programma (doel) gebonden.

De algemene dekkingsmiddelen omvatten ruim twee derde van de totale inkomsten van de gemeente. De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn:

- a. Onroerendezaakbelastingen.
- b. Hondenbelasting, precarioheffing en toeristenbelasting.
- c. Treasury.
- d. Algemene uitkering uit het Gemeentefonds.
- e. Dividend.
- f. Overige algemene dekkingsmiddelen.

Dekkingsmiddelen die samenhangen met een concreet beleidsveld zijn opgenomen onder de betreffende programma's.

De informatie over de belastingen en heffingen wordt uitgebreid toegelicht in paragraaf A Lokale heffingen en de toelichting met betrekking tot de financieringsfunctie is opgenomen in paragraaf D Financieringen.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
Lasten	-16.827	-16.918	-16.539	379	V
Baten	70.276	73.478	74.816	1.337	V
Saldo voor bestemming	53.449	56.561	58.277	1.716	V
Storting in reserves	0	-2.476	-5.068	-2.592	N
Onttrekking aan reserves	587	2.121	1.336	-784	N
Saldo na bestemming	54.036	56.205	54.545	-1.660	N

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
1. Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is:					
Onroerende zaakbelasting					
Lasten	-595	-595	-675	-80	N
Baten	6.025	6.025	6.061	37	V
Saldo	5.429	5.429	5.386	-43	N
Hondenbelasting					
Lasten	-18	-18	-19	-1	N
Baten	229	229	227	-2	N
Saldo	210	210	208	-3	N
Precariobelasting					
Lasten	-5	-5	-5	0	-
Baten	40	40	40	0	-
Saldo	35	35	35	0	-
2. Treasury					
Lasten	-952	-952	-939	13	V
Baten	1.404	1.280	1.315	35	V
Saldo	453	328	376	48	V
3. Algemene uitkering					
Lasten	0	-402	0	402	V
Baten	61.747	65.173	65.650	477	V
Saldo	61.747	64.771	65.650	879	V
4. Dividend					
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	141	141	131	-10	N
Saldo	141	141	131	-10	N

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
5. Overige Algemene dekkingsmiddelen					
Lasten	-121	-121	-51	70	V
Baten	0	0	93	93	V
Saldo	-121	-121	42	163	V
Totaal lasten	-1.691	-2.093	-1.689	405	V
Totaal baten	69.586	72.887	73.517	630	V
Saldo voor bestemming	67.894	70.794	71.828	1.034	V
Storting in reserves	0	-2.476	-4.468	-1.992	N
Onttrekking aan reserves	30	1.584	800	-784	N
Saldo na bestemming	67.924	69.902	68.160	-1.742	N

Overhead

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
Overhead					
Lasten	-15.085	-14.774	-14.850	-76	N
Baten	690	591	1.270	679	V
Saldo voor bestemming	-14.395	-14.183	-13.580	603	V
Storting in reserves	0	0	-600	-600	-
Onttrekking aan reserves	557	537	537	0	-
Saldo na bestemming	-13.838	-13.646	-13.644	3	V

Vennootschapsbelasting

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
Bedrag van de heffing voor de VPB					
Lasten	0	0	0	0	-
Baten	0	0	29	29	V
Saldo	0	0	29	29	V

Onvoorzien

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Vershil begroot -/ werkelijk	
Onvoorzien					
Lasten	-50	-50	0	50	V
Baten	0	0	0	0	-
Saldo	-50	-50	0	50	V

Toelichting**Overhead**

De overhead is als apart onderdeel van het programmaplan in de begroting opgenomen. De overhead bestaat uit alle ondersteunende functies in de ambtelijke organisatie met bijbehorende budgetten.

De gangbare definitie luidt als volgt: 'Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.'

In het overzicht van de overhead is gekozen voor een indeling in een aantal disciplines. Bij het onderdeel management zijn de loonkosten van de domeinmanagers en teamleiders opgenomen. Onder overige kosten vallen onder andere: de kantine, stagiairs, wagenpark, maar ook de bij de Perspectiefnota 2021 toegekende budgetten ten behoeve van doorontwikkeling dienstverlening en informatie-gestuurd werken.

Specificatie overhead 2021 (bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021	Verschil begroot -/- werkelijk
Management	-285	-285	-381	97
HRM, juridische zaken en communicatie	-2.739	-2.587	-2.448	-139
Automatisering	-5.587	-4.948	-5.077	129
Financien en Control	-1.542	-1.576	-1.614	38
Facilitaire zaken	-479	-94	-29	-65
Huisvesting	-1.492	-1.485	-917	-568
Overigen	-2.272	-3.210	-3.115	-95
Eindtotaal	-14.395	-14.183	-13.580	-603

Toelichting

Verklaring verschil overhead 2021 (bedragen x € 1.000,-)	Bedrag
Salarissen	1.521
Inhuur van derden	-1.982
Opbrengsten detachering	104
Subtotaal personele lasten	-357
Aankoop duurzame goederen	71
Overige goederen en diensten	297
Storting voorziening personele verplichting	-131
Lagere afschrijvingslasten	143
Lagere bijdrage van derden / vergoeding derden	-106
Vrijval voorzieningen gemeentehuis + De Werf	600
Meeropbrengst verhuur gemeentehuis	111
Overige	-27
Totaal	603

Personele lasten

Het nadeel personele lasten bedraagt € 357.000. Vanuit de nieuwe afgesloten CAO is een éénmalige uitkering als gevolg van de coronacrisis aan het personeel uitgekeerd van ongeveer € 325.000. Deze eenmalige uitkering was niet begroot.

Aankoop duurzame goederen

Er was een bedrag geraamd van € 75.000 voor meubilair en inrichtingskosten. Op een klein bedrag na is het dit budget niet uitgegeven.

Overige goederen en diensten

Voor automatisering is extra uitgegeven € 150.000,- aan kosten voor software. Er is ingezet op verbetering van het netwerk en de faciliteiten voor medewerkers. Ook is ingezet op onderhoud en verbetering van de infrastructuur.

Aan facilitaire zaken is minder uitgegeven € 106.000,- aan de kosten van catering door Corona.

Bij HRM, juridische zaken is er minder uitgegeven aan OVT ad € 119.000,- en aan kosten woon-werkverkeer ad € 78.000,-.

Bij het onderdeel is er € 93.000,- minder uitgegeven aan papier- en kopieerkosten. Een groot deel hiervan wordt veroorzaakt door het thuiswerken.

Storting in voorziening Personele verplichtingen

Op basis van een prognose van de verwachte kosten voor de periode 2022 t/m 2029 was een extra storting in de voorziening personele verplichtingen noodzakelijk van € 131.000,-

Afschrijvingslasten

Als gevolg vertraging van automatiseringsinvesteringen een incidentele besparing op afschrijvingslasten van € 147.000,-.

Huisvesting

De voorziening onderhoud gemeentehuis en De Werf voldoen niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezige saldo per 31-12-2021 bedroeg € 600.000,-.

Dit bedrag is als bate verantwoord en is gestort in een reserve groot onderhoud gemeentehuis en De Werf. Zie mutaties reserves.

Mutaties reserves

Het bedrag uit de voorzieningen onderhoud gemeentehuis en De Werf per 31-12-2021 ad € 600.000,- is gestort in de reserves groot onderhoud gemeentehuis en De Werf.

Heffing van de Vennootschapsbelasting

Op basis van artikel 8, onderdeel d van het BBV moet als onderdeel van het programmaplan in de begroting een schatting van het bedrag van de heffing voor de Vennootschapsbelasting (VPB) worden opgenomen.

Voor 2021 is geen bedrag voor de Vennootschapsbelasting opgenomen, omdat voor grondexploitaties ook nog geen winstnemingen zijn opgenomen in de Begroting 2020-2023.

Een nadere toelichting over deze resultaten is opgenomen in paragraaf G Grondbeleid.

Onvoorzien

Op grond van artikel 8, lid 1, letter c van het BBV is het verplicht om jaarlijks in de begroting een budget voor onvoorziene uitgaven op te nemen. Dit betreft een verplicht budget voor het opvangen van onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdbare uitgaven.

PARAGRAFEN

A Lokale heffingen

Algemeen

Deze paragraaf geeft inzicht in de geraamde opbrengsten van de lokale heffingen, het beleidskader, de gehanteerde (financiële) uitgangspunten en de (lokale) lastendruk. Daarnaast is een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid opgenomen.

Overzicht opbrengst lokale heffingen

Belasting / heffing Bestuurlijk domein

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Burgerlijke stand	58	58	49
Naturalisaties	31	31	54
Reisdocumenten leges	224	224	170
Rijbewijzen	197	197	184
Verklaringen omtrent gedrag	22	22	8
Omgevingsvergunningen	419	319	338
Overige vergunningen	17	17	11
Toeristen-doelbelasting	113	113	52
Bedrijveninvesteringszone Centrum Heemskerk	71	71	65
Bedrijveninvesteringszone De Trompet	86	86	87
Marktgelden	77	77	60
Reclame straatmeubilair	39	39	45
Totaal Bestuurlijk domein	1.356	1.256	1.122

Belasting / heffing Fysiek domein

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Rioolheffing	3.352	3.352	3.310
Begraafrechten	225	225	207
Afvalstoffenheffing	5.868	6.198	6.296
Totaal Fysiek domein	9.445	9.775	9.813

Belasting / heffing Algemene dekkingsmiddelen

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Onroerendezaakbelasting eigenaren / niet-woningen	795	795	799
Onroerendezaakbelasting eigenaren	4.661	4.661	4.736
Onroerendezaakbelasting gebruikers	568	568	529
Hondenbelasting	229	229	227
Precariobelasting	40	40	40
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	6.293	6.293	6.330
Totaal generaal	17.094	17.324	17.266

Het beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Ten aanzien van de lokale heffingen hanteren we een aantal beleidsmatige uitgangspunten.

- Openbare voorzieningen worden zoveel mogelijk betaald door degenen die hier daadwerkelijk profijt van hebben, het zogenaamde profijtbeginsel.
- Gestreefd wordt naar het beperken van de lastendruk voor de inwoner.
- De interne kosten die de gemeente maakt in het kader van lokale heffingen, worden naar rato doorberekend aan de betreffende heffing.
- Er wordt gestreefd naar kostendekkendheid van de tarieven.
- De tarieven worden maximaal trendmatig verhoogd.

De toeristenbelasting is een doelbelasting. De opbrengst hiervan wordt ingezet om het toerisme in Heemskerk te bevorderen. Zodoende komt het niet ten goede aan de Algemene middelen van de gemeente.

Onroerendezaakbelastingen

Ten aanzien van de stijging van tarieven onroerendezaakbelasting is een terughoudend beleid gevoerd. De tarieven zijn dusdanig opgesteld dat, rekening houdend met de waardeontwikkeling van het onroerend goed, niet meer dan een trendmatige verhoging van de totale opbrengst van de onroerende zaakbelasting is gerealiseerd. Dit is in overeenstemming met het uitgangspunt in het Coalitieakkoord 2018-2022 dat de lasten voor inwoners zo laag mogelijk worden gehouden en maximaal worden verhoogd met het inflatiepercentage.

Heffingen

Bij de afvalstoffenheffing, rioolheffing en marktgelden wordt volledige kostendekkendheid nagestreefd. De afvalstoffenheffing en rioolheffing mogen maximaal kostendekkend zijn. De BTW op de uitvoeringskosten is als kostenpost bij de bepaling van de heffing niet meegenomen, terwijl dit wel lasten zijn die hierop betrekking hebben. Bij de in juni 2020 vastgestelde Perspectiefnota is besloten dat met ingang van 2022 geleidelijk de kosten van BTW worden meegeteld in de berekening van de kostendekkendheid en het tarief.

Eventuele overschotten die zich in een afgelopen jaar hebben voorgedaan worden gestort in de bestemmingsreserves Afvalstoffenheffing en Riolerings (in 2021 speelt dit niet). Gelden in deze reserves worden uitsluitend ingezet ten behoeve van het beperken van toekomstige tariefsverhogingen en dekking van in het geval dat de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing en rioolrecht onder de 100% is.

Voor de overige heffingen en rechten is een trendmatige verhoging van 1,5% toegepast. Uitzondering op het algemene uitgangspunt van trendmatige verhogingen vormen de tarieven waarvoor geen zelfstandig gemeentelijk tarievenbeleid mag worden gevoerd, zoals paspoorten en rijbewijzen. Voor deze tarieven is aansluiting gezocht bij de maximumtarieven zoals die (wettelijk) worden toegestaan.

Kwijtschelding

Voor inwoners met een laag inkomen (bijvoorbeeld bijstandsuitkering of AOW met een laag pensioen) bestaat de mogelijkheid om kwijtschelding aan te vragen voor alle gemeentelijke belastingen behalve hondenbelasting. Het beleid is gebaseerd op de Invorderingswet 1990, Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 en de Leidraad Invordering 2008. Aanvragers kunnen, afhankelijk van de betalingscapaciteit, in aanmerking komen voor zowel volledige als gedeeltelijke kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen.

Om het aanvraagproces voor de klant en de gemeente te vereenvoudigen ondersteunt het Inlichtingenbureau de gemeente Heemskerk bij beoordeling van de aanvraag. Dit houdt in dat er met toestemming van de klant een gegevensvergelijking plaatsvindt tussen de Belastingdienst, de Dienst Wegverkeer (RDW) en de Uitkeringsinstantie Werkgevers Verzekeringen (UWV). Kwijtschelding volgt dan automatisch bij een positieve beoordeling.

Wanneer kwijtschelding is verleend vindt er in het daaropvolgende jaar met toestemming van de klant een geautomatiseerde toets plaats via het Inlichtingenbureau. Kwijtschelding volgt dan automatisch bij een positieve beoordeling.

Kwijtschelding

(Bedragen x € 1.000,-)	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Rioolrecht	200	200	187
Afvalstoffenheffing	300	300	339
Totaal kwijtschelding	500	500	525

Ontwikkeling lokale lastendruk

In voorgaande jaren bedroeg de gemiddelde lastendruk per woonruimte:

(Bedragen x € 1,-)	Rekening 2018	Rekening 2019	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Gemiddelde lastendruk per woonruimte	743	756	768	812	811

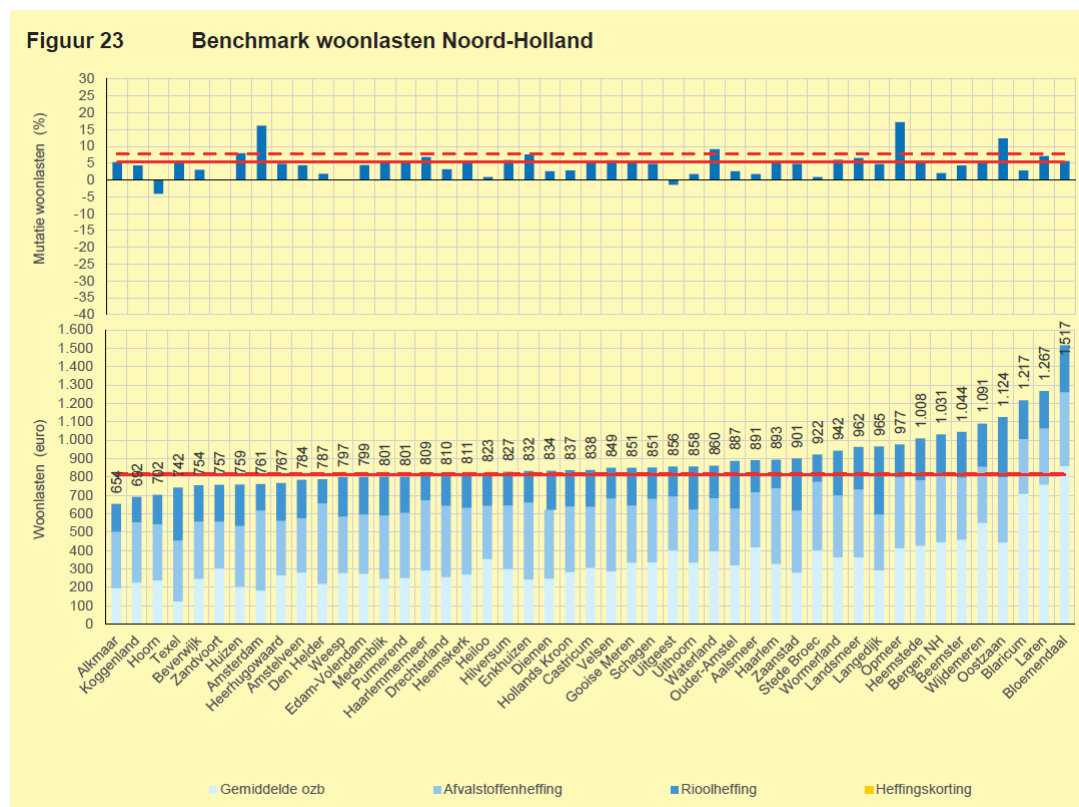
Bron: Coelo lokale lasten calculator 2021

Voor de belangrijkste gemeentelijke heffingen zijn de tarieven in onderstaande tabel opgenomen.

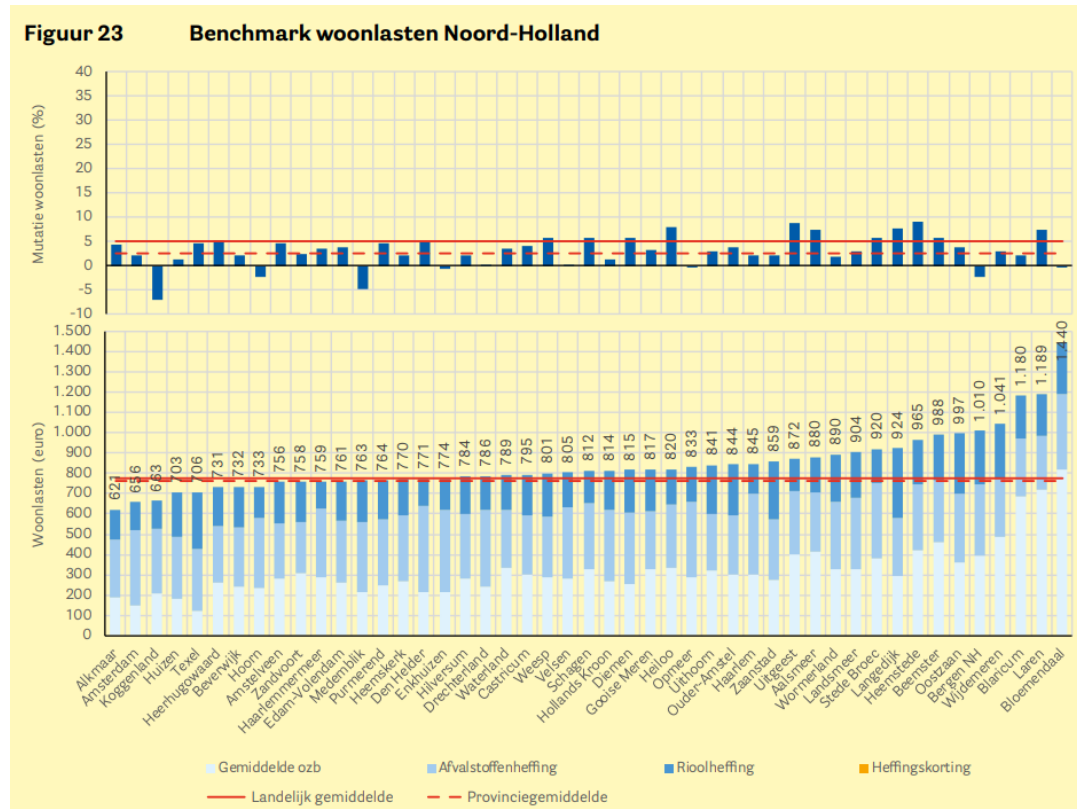
	2018	2019	2020	2021
OZB gebruikers niet-woningen	0,1360	0,1270	0,1375	0,1375
OZB eigenaren niet-woningen	0,1710	0,1615	0,1715	0,1715
OZB eigenaren woningen	0,1101	0,0995	0,0945	0,0880
Afvalstoffenheffing eenpersoonshuishoudens	252,60	265,44	261,00	289,20
Afvalstoffenheffing meerpersoonshuishoudens	317,40	322,20	327,60	363,00
Rioolheffing tot 300 m3	172,20	174,72	176,76	179,40
Rioolheffing tot boven 300 m3 per 100 m3	80,40	81,60	82,80	84,00

Voor het berekenen van de lastendruk wordt de methode van het landelijk bekende Coelo toegepast. Bij deze methode wordt voor OZB per gemeente uitgegaan van een woning met een gemiddelde waarde. Sinds 2020 wordt een benchmark woonlasten gepubliceerd om jaarlijks de ontwikkeling van de lokale lasten inzichtelijker te maken. Hieronder ziet u de benchmark woonlasten van 2021 en 2020 voor de Provincie Noord-Holland. Deze komt uit de Coelo Atlas van de lokale lasten.

Benchmark 2021



Benchmark 2020



A. Onroerendezaakbelastingen

Bij het opstellen van de Begroting 2021-2024 is rekening gehouden met een trendmatige verhoging van de opbrengst van de onroerendezaakbelastingen van 1,5%. De geraamde opbrengst en de totale waarde van de woningen en niet-woningen bepalen samen het tarief.

Eénmaal per jaar vindt een algemene waardebepaling plaats. In de begroting is een tariefsverhoging OZB bepaald op basis van de woningwaarden per 1 januari 2019 terwijl bij de definitieve vaststelling van het tarief wordt uitgegaan van de waardebepaling per 1 januari 2020. Na de taxatieronde bleek voor de woningen sprake te zijn van een waardestijging. Hierdoor is het tarief effectief met 6,88% gedaald. Voor de niet-woningen was sprake van een beperkte waardedaling en is het tarief gelijk gebleven.

Tarieven

	2020	2021	%
OZB gebruikers niet-woningen	0,1375	0,1375	0,00%
OZB eigenaren niet-woningen	0,1715	0,1715	0,00%
OZB eigenaren woningen	0,0945	0,0880	-6,88%

Het totaal aan opbrengsten OZB bedraagt € 6.023.572,-. Dit is een fractie hoger (+0,8%) dan het begrote bedrag van € 5.976.015,-. De werkelijke opbrengst in 2020 bedroeg € 5.735.659,-. Er is ten opzichte van vorig jaar derhalve sprake van een opbrengststijging van € 287.913,-. Naast de trendmatige verhoging van 1,5% is sprake van een toename van bebouwing en een overig WOZ taxatievoordeel.

B. Afvalstoffenheffing

Volledige kostendekkendheid is uitgangspunt van beleid voor de Afvalstoffenheffing.

Tarieven

(Bedragen x € 1,-)	2021	2020
Meerpersoonshuishoudens	363,00	327,60
Eenpersoonshuishoudens	289,20	261,00

De werkelijke lasten bedragen afgerond € 6.072.000,- (inclusief kwijtschelding en 30% kosten van straatreiniging) en de inkomsten bedragen € 6.297.000,- (inclusief de ontvangen bijdrage uit het Afvalfonds van € 528.000,-). De ontvangsten uit het Afvalfonds zijn tussentijd naar boven bijgesteld waardoor een storting in de bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing heeft kunnen plaatsvinden. De storting in de bestemmingsreserve bedraagt € 287.000,-. De gemeente heeft een extra inkomst uit de Algemene uitkering gekregen van € 62.000,- voor gevolgen van de coronacrisis op de afvalinzameling. Met inbegrip van deze middelen is sprake van 100% kostendekkendheid.

C. Rioolheffing

Voor de rioolheffing is volledige kostendekkendheid uitgangspunt van beleid. Op het product riolering sprake van 100% kostendekkendheid. Het aan de rioolheffing toe te rekenen bedrag aan kosten van straatreiniging bedraagt afgerond € 265.000,-.

Tarieven

(Bedragen x € 1,-)	2021	2020
Per eigendom tot 300 m3 afvalwater	179,40	176,76
Voor elke volgende 100 m3 afvalwater	84,00	82,80

De werkelijke lasten en baten bedragen afgerond € 3.333.000,- respectievelijk € 3.333.000,- (inclusief kwijtschelding en toerekening 20% kosten straatreiniging). Het dekkingspercentage bedraagt daarmee 100%.

D. Omgevingsvergunningen

Voor de vergunningen is kostendekkendheid uitgangspunt van beleid.

Op het product Omgevingsvergunningen is in de primaire Begroting 2021 uitgegaan van 51% kostendekkendheid. De totale opbrengst aan bouwleges is geheel afhankelijk van een aangevraagde bouwvergunningen en de daaraan gekoppelde bouwsom. In de Begroting 2021 zijn de tarieven trendmatig verhoogd.

In de 2^e Bestuursrapportage 2021 is de begrote opbrengst aan bouwleges incidenteel met € 100.000,- af geraamd. Dit was het gevolg van het uitstellen van 3 grote bouwprojecten die aanvankelijk voor 2021 waren gepland, maar niet in 2021 zijn gestart.

De werkelijke lasten en baten in 2021 bedragen € 605.402,- respectievelijk € 337.112,-. Het dekkingspercentage bedraagt derhalve 55,7%.

E. Marktgelden

Ten aanzien van marktgelden is volledige kostendekkendheid uitgangspunt van beleid.

In de primaire Begroting 2021 is uitgegaan van 92,94% kostendekkendheid.

Als gevolg van de coronacrisis is besloten om als tegemoetkoming aan de marktkooplieden een éénmalige korting op de marktgelden te verstrekken. Dit is een incidentele minderopbrengst van

€ 10.573,-. Exclusief deze éénmalige korting bedragen de werkelijke lasten en baten in 2021 bedragen € 78.525,- respectievelijk € 70.400,- wat leidt tot een dekkingspercentage van 89,7%. Wordt de korting verdisconteerd, dan bedraagt de opbrengst aan marktgelden € 59.829,- en is het dekkingspercentage 76,2%.

F. Begraafrechten

Op het product Begraafplaats was in de primaire begroting geen sprake van kostendeckendheid. De tarieven zijn trendmatig verhoogd. De werkelijke lasten en baten bedragen afgerond € 281.000,- respectievelijk € 207.000,-. Het dekkingspercentage van de werkelijke baten en lasten bedraagt daarmee 73,7%.

B Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in de (financiële) risico's die de gemeente bij de uitvoering van haar taken ziet in relatie tot de beschikbare middelen die ze heeft om deze risico's op te vangen. Deze relatie is een graadmeter voor de robuustheid van de financiële positie van de gemeente. Aandacht voor het weerstandsvermogen voorkomt dat substantiële risico's dwingen tot extra bezuinigingen en/of leiden tot onvoorziene bijstelling van de begroting. Periodiek worden de risico's dan ook geactualiseerd om een actueel beeld te krijgen van eventuele fluctuaties in het weerstandsvermogen.

Naast een uiteenzetting van het weerstandsvermogen zijn in deze paragraaf ook de verplichte financiële kengetallen uit het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) opgenomen. Deze kengetallen geven eveneens inzicht in de financiële positie van de gemeente.

Beleid

Het beleid voor de reserves en voorzieningen en het weerstandsvermogen is door uw raad vastgesteld via de Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen Gemeente Heemskerk 2020. De gemeente wil de risico's die van invloed zijn op de gemeentelijke doelstellingen waar mogelijk beheersbaar maken. Met behulp van het risicomanagementsysteem worden risico's gekwantificeerd en geanalyseerd op een systematische wijze. Inzicht in de risico's stelt de gemeente in staat op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's in verhouding (blijven) staan tot de financiële positie. De risico's die zijn geïnventariseerd actualiseren wij standaard tweemaal per jaar. De uitkomsten nemen we op in de begroting en de jaarrekening.

Weerstandsvermogen

In de Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen is bepaald dat het beschikbare weerstandsvermogen wordt gevormd door de Algemene reserve, structureel geraamd budget voor onvoorziene uitgaven en de onbenutte belastingcapaciteit. Voor de ratio weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit, heeft uw raad als streefnorm een ratio tussen de 1,0 en 1,4 (voldoende) bepaald.

Corona

Op dit moment is het coronavirus in Nederland vrij goed onder controle, dankzij de maatregelen en goede medewerking en inzet van velen. Het is echter onzeker hoe dit zich de komende periode ontwikkelt en of we niet te maken krijgen met een nieuwe golf. Mocht dit zich voor doen dan biedt de Algemene reserve de mogelijkheid de financiële effecten hiervan te dempen.

Bij de risico-actualisatie worden ook de corona gerelateerde risico's gezien. Deze corona-risico's worden behandeld in de paragraaf.

1. Weerstandscapaciteit

(Bedragen x € 1.000.-)

Weerstandscapaciteit per 31 december 2021	Structureel	Incidenteel
Weerstandscapaciteit vermogen:		
Algemene reserve		20.832
Weerstandscapaciteit exploitatie:		
Onvoorziene uitgave	50	
Onbenutte belastingcapaciteit	<u>5.088</u>	
		5.138
		20.970

Algemene reserve

De Algemene reserve is het deel van het eigen vermogen waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. Deze reserve heeft een algemeen karakter en is dan ook bestemd voor het opvangen van substantiële tegenvallers (bufferfunctie).

Onvoorziene uitgaven

Het budget voor onvoorziene uitgaven is een op grond van het BBV verplicht te begroten structureel budget dat is bedoeld voor het opvangen van onvoorziene, niet uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit is het bedrag dat nog aan extra inkomsten kan worden gegenereerd voor het geval zich tegenvallers voordoen. Het gaat dan alleen om de onroerendezaakbelastingen.

2. Risico's

We verstaan onder risico's een kans op het optreden van een ongewenste en ongeplande gebeurtenis met een (negatief) gevolg wat invloed kan hebben op het behalen van doelstellingen. Het gaat dan om alle voorzienbare risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd of die niet tot afwaardering van de activa hebben geleid. Die kunnen dan van materiële betekenis zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie.

In de jaarstukken zijn in totaal 93 risico's (Begroting 2021: 98) in kaart gebracht met een totaal geraamd risicobedrag van € 31,6 miljoen. Dit is lager dan het risicobedrag van € 41,6 miljoen vermeld in de begroting van 2021. Van de 93 risico's zijn er 75 gekwantificeerd met mogelijke geldgevolgen. De onderstaande risicokaart geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en gevolg.

Geld	Netto					
x > €1.000.000	1	2				
€ 500.000 < x < € 1.000.000		2	1	1	1	
€ 200.000 < x < € 500.000		2	1	2	2	
€ 50.000 < x < € 200.000		3	8	7	9	
x < € 50.000		12	15	5	1	
Geen geldgevolgen		12	2	2		2
Kans	5%	10%	30%	50%	70%	90%

Top 10 risico's

Bij het bepalen van het risicoprofiel van de gemeente is de focus in belangrijke mate gelegd op de financiële risico's. In onderstaand overzicht worden de top 10 van risico's gepresenteerd met het verschil tussen de Begroting 2021 en Jaarrekening 2021.

Nr.	Risico	Kans ¹	Maximaal gevolg	Invloed ²	Vershil begroting 2021 ³
1.	Open-einde karakter van de regeling jeugdhulp.	70%	€ 1.000.000	13.15	+8
2.	Garantstelling geldlening N.V. HVC.	5%	€ 13.885.862	9.16	-1
3.	Gevolgen en maatregelen energietransitie.	50%	€ 1.000.000	6.24	+2
4.	Open-einde karakter van de Wmo.	70%	€ 500.000	6.16	+2
5.	Meer klanten die aanspraak kunnen maken op een uitkering Participatiewet ten opzichte van het beschikbare budget.	70%	€ 500.000	4.37	+3
6.	Toenemende druk op algemene voorzieningen als gevolg van wachtlijsten bij aanbieders gespecialiseerde zorg/maatwerk.	70%	€ 200.000	3.51	N
7.	Hogere tarieven na aanbestedingen voor maatwerkvoorzieningen, hulp bij het huishouden en sociaal medische advisering.	70%	€ 200.000	3.50	+3
8.	Tegenvallende ontwikkeling Algemene uitkering.	50%	€ 500.000	3.43	-5
9.	Gevolgen klimaatverandering gaan sneller dan verwacht. Bij elk ontwerp voor de (her)inrichting van de openbare ruimte wordt hiermee rekening gehouden.	50%	€ 500.000	3.13	-5
10.	De gemeente krijgt een boete omdat het zich niet houdt aan de wetgeving in verband met informatieveiligheid/privacy.	10%	€ 2.000.000	2.47	N
Totaal grote risico's (top 10)			€ 20.285.862		
	Overige risico's		€ 11.322.000		
Totaal alle risico's			€ 31.607.862		

¹ In de kolom **Kans** wordt weergegeven hoe groot de kans is dat het risico zich voordoet. Daarbij wordt de volgende indeling gehanteerd:

- < 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, rekening houdend met het kans percentage, het relatieve aandeel weer van het betreffende risico ten opzichte van het totaal van de risico's bij de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

³ De kolom **Vershil** geeft het verschil met de Begroting 2021. N = nieuw of gewijzigd; 0 = ongewijzigd, + = gestegen en - = gedaald.

Terugblik grootste risico's

Voordat ingegaan wordt op de ontwikkeling van het weerstandsvermogen, blikken wij in de jaarrekening eerst terug op de in de top 10 benoemde risico's. Onderstaand is een terugblik opgenomen op de risico's, waarbij ook is aangegeven of deze risico's in 2021 zijn opgetreden.

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

Gemeenten zijn volgens diverse wet- en regelgeving verplicht om kwetsbare en hulpbehoevende groepen hulp of assistentie te verlenen. Dit worden ook wel de open einde regelingen genoemd. Bij open-einde bestaat het risico bestaat dat het budget wordt overschreden. Dit komt doordat inwoners recht op de zorg hebben, ook als het budget op. Het budget is in 2021 overschreden met € 1,1 miljoen. Dit bedrag is opgebouwd uit een structureel nadelig effect van € 1,4 miljoen en een incidenteel voordelig effect van € 300.000.

2. Garantstelling geldlening N.V. HVC (€ 13,9 miljoen was € 14,1 miljoen)

Gemeente Heemskerk staat met 44 gemeenten en 6 waterschappen garant voor de leningen en verliezen van HVC. De garantstelling komt voort door het aandeelhouderschap van 2,27% in N.V. HVC. Aandeelhouders staan op basis van een gezamenlijke aandeelhouders (ballotage) overeenkomst garant voor eventuele verliezen, de betaling van rente en aflossing voor de geldleningen die N.V. HVC is aangegaan. Alle aandeelhouders zijn hoofdelijk aansprakelijk. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

Het kans percentage van N.V. HVC is gewijzigd van 10% naar 5%. De resultaten en balanspositie zijn verbeterd echter blijven er risico's aanwezig. Het verdienmodel van N.V. HVC richt zich nu voornamelijk op het verbranden van afval. Dit zal (mogelijk) afnemen door scheiding en recycling. Ook richt N.V. HVC zich op overige activiteiten, zoals warmtenet, wat ook risico's met zich meebrengt.

3. Gevolgen en maatregelen energietransitie (€ 1 miljoen was € 1 miljoen)

De energietransitie behelst onder andere het verduurzamen van woningen, vervangen van aardgas door duurzame verwarmingstechnieken en ingrepen in de openbare ruimte. De energietransitie heeft (mogelijk) grote invloed op de openbare ruimte. Bijvoorbeeld de aanleg van een warmtenet en aanpassingen in de openbare ruimte om van het gasnet los te koppelen. Vooralsnog is het onbekend wie de kosten hiervan gaat dragen. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

4. Open-einde karakter van de WMO (€ 0,5 miljoen was € 0,5 miljoen)

Bij open einde bestaat het risico bestaat dat het budget wordt overschreden. Dit komt omdat inwoners recht op de zorg hebben, ook als het budget op is. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

5. Meer klanten die aanspraak maken op een uitkering Participatiewet (€ 0,5 miljoen was € 0,5 miljoen)

Meer klanten die aanspraak kunnen maken op een uitkering ten opzichte van het beschikbaar budget, als gevolg van een dalende conjunctuur, een stijgende werkloosheid, uitbreiding doelgroep en loonkostensubsidie. Ook de oplopende taakstelling huisvesting statushouders met als gevolg meer aanspraak op de budgetten van werk en inkomen en zorg. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

6. Toenemende druk op algemene voorzieningen als gevolg van wachtlijsten bij aanbieders gespecialiseerde zorg/maatwerk (€ 0,2 miljoen)

Hierbij moet gedacht worden aan huisuitzettingen, meer huiselijk geweld, toename van gebruik van genotsmiddelen wat gepaard gaat met meer overlast. Hogere kosten kunnen ontstaan in verband met de inzet van duurdere maatwerkvoorzieningen. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

7. Hogere tarieven na aanbestedingen voor maatwerkvoorzieningen, hulp bij het huishouden en sociaal medische advisering (€ 0,2 miljoen was € 0,2 miljoen)

Betreft maatwerkvoorzieningen, hulp bij het huishouden, hulpmiddelen en sociaal medische advisering. Zowel binnen Jeugdhulp als Wmo zijn contracten afgesloten voor een periode van twee jaar. Continu vinden gesprekken plaats met aanbieders met betrekking tot tarieven en volume. Aanbestedingen kunnen lijden tot nieuwe (verhoogde) tarieven. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

8. Tegenvallende ontwikkeling Algemene uitkering (€ 0,5 miljoen was € 0,7 miljoen)

De gemeentebegroting is op het gebied van inkomsten voor een groot deel afhankelijk van de algemene uitkering van het Rijk. Voor de algemene uitkering past het Rijk de "trap op/trap af" systematiek toe. De ontwikkeling van het Gemeentefonds is gekoppeld aan de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Dat maakt de raming van het Gemeentefonds onzeker en blijft een risico op een bijstelling naar beneden. Zelfs in een hoogconjunctuur bestaat een kans op een bijstelling naar beneden van de algemene uitkering. Bijvoorbeeld omdat de begrotingsbedragen van de ministeries niet volledig tot besteding komen. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

9. Gevolgen klimaatverandering gaan sneller dan verwacht (€ 0,5 miljoen was € 1,0 miljoen)

Bij elk ontwerp voor de (her)inrichting van de openbare ruimte wordt aandacht besteed aan het thema klimaat en rekening gehouden om de gevolgen van de klimaatverandering op te vangen. Door de snelle klimaatverandering worden de ingrepen groter en nemen de kosten toe. De hoogte van de kosten zijn afhankelijk van goedgekeurde investeringsbedragen in relatie tot het meerjarig investeringsplan. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

10. Boete voor het niet houden aan de wetgeving in verband met informatieveiligheid/privacy (€ 2 miljoen)

Wanneer niet voldaan wordt aan de wetgeving in het kader van informatieveiligheid en privacy, kan de Autoriteit Persoonsgegevens de gemeente een boete opleggen van maximaal 4% van de omzet (per gebeurtenis). De gemeente volgt de wet (AVG) en de instructies van de VNG/IBD op dit gebied. Deze risico is in 2021 niet opgetreden.

Corona risico's

In totaal zijn 8 risico's gerelateerd aan corona. In het overzicht worden 3 coronarisico's zichtbaar met een hoog kans percentage van 70%. Het gaat dan om IJmond Werkt!, Jeugdhulp en hogere bijdrage VRK.

Domein	Aantal	Bedrag	Waarvan gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk domein	3	€ 290.000	€ 50.000 (VRK)
Sociaal domein	4	€ 500.000	€ 200.000 (IJW)
Fysiek domein	1	-	-
Totaal	8	€ 790.000	€ 250.000

3. Weerstandsvermogen

Op basis van de geïnventariseerde risico's is in NARIS (software voor risicomanagement) een risicosimulatie uitgevoerd. We passen de risicosimulatie toe omdat het reserveren van het maximale bedrag van 31,6 miljoen euro ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in hun maximale omvang optreden. Als beleidskader is het zekerheidspercentage bepaald op 90%, in plaats van op 80%. Landelijk wordt veelal ook een zekerheidspercentage van 90% aangehouden. Uit deze simulatie volgt dat het voor 90% zeker is dat we alle risico's kunnen opvangen met een bedrag van 5.063.327 euro. Dat is de benodigde weerstandscapaciteit.

De beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit vormt de ratio van het weerstandsvermogen. Deze ratio wordt aan de hand van de onderstaande tabel beoordeeld. De gemeente streeft naar ratio tussen de 1,0 en 1,4 (voldoende).

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

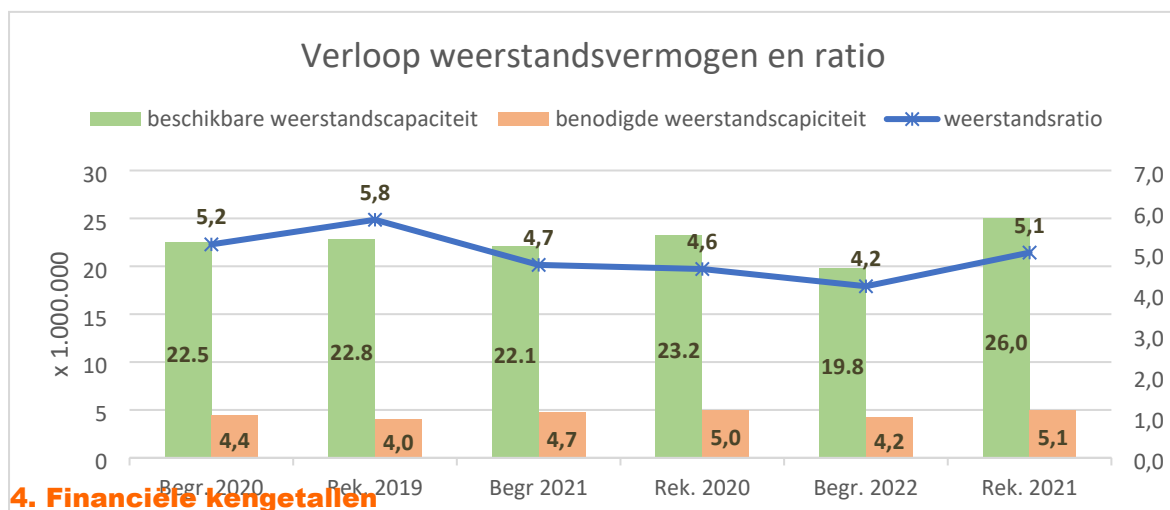
De ratio weerstandsvermogen, de verhouding tussen de benodigde en de beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt:

$$\text{Ratio weerstandsvermogen (90\%)} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 25.969.961}{€ 5.063.327} = 5,13$$

Wanneer rekening wordt gehouden met het nadelige jaarresultaat 2021 ad € 4,8 miljoen bedraagt de ratio weerstandsvermogen 4,19.

Deze ratio voldoet aan de door uw raad bepaalde streefnorm. De ratio weerstandsvermogen eind 2021 is ten opzichte van de ratio uit de Begroting 2021 licht gestegen. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere beschikbare weerstandscapaciteit. Ook is er een daling van de totaalomvang aan risico's die door de gemeente zijn geïnventariseerd (van € 41,6 miljoen naar € 31,6 miljoen). De toename van de beschikbare weerstandscapaciteit leidt tot een iets hogere ratio weerstandsvermogen ten opzichte van de Begroting 2021.

In onderstaande grafiek is het verloop van het weerstandsvermogen over de afgelopen 3 jaar zichtbaar. De ontwikkeling van het weerstandsvermogen blijft uiteraard altijd een momentopname. Beleidsontwikkelingen, nieuwe projecten of besluiten kunnen het risicoprofiel van de gemeente beïnvloeden, waardoor het weerstandsvermogen aan fluctuaties onderhevig is. Ook kunnen zich ondanks het risicomanagement altijd risico's blijven voordoen, de coronacrisis heeft dit aangetoond. Het beschikbare weerstandsvermogen stelt de gemeente echter in staat de financiële effecten van de huidige bekende risico's op te vangen en de financiële positie op peil te houden.



Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. Om dit te bereiken is voorgeschreven dat de paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit. Deze kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid.

Tabel: Financiële kengetallen

Omschrijving	Werkelijk 2020 ¹⁾	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Netto schuldquote	23,1%	26,1%	19,1%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	20,8%	25,9%	16,1%
Solvabiliteitsratio	55,9%	51,7%	57,8%
Structurele exploitatieruimte	-1,2%	-0,9%	1,0%
Grondexploitatie	0,7%	-7,7%	1,3%
Belastingcapaciteit	103,3%	103,7%	104,8%

1) De financiële kengetallen voor 2020 zijn opnieuw berekend.

Netto schuldquote

De netto-schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossing op de exploitatie. Voor de berekening van dit kengetal wordt de netto schuld gedeeld door het totaal aan inkomsten binnen de exploitatie. Indien de uitkomst lager is dan 100% dan kan dit als voldoende worden beschouwd, tussen de 100% en 130% is matig, en hoger dan 130% is onvoldoende.

De lage (gunstige) ratio in 2020 is een gevolg van de afname van de schulden enerzijds en een hogere inschatting van het saldo bij 's Rijks schatkist anderzijds.

Solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Ofwel; het aandeel van het eigen vermogen in het totale vermogen. Hoe hoger de verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen, hoe gezonder de gemeente. Indien de uitkomst 50% en hoger bedraagt dan wordt dit als voldoende beschouwd, tussen de 30% en 50% als matig en kleiner dan 30% als onvoldoende.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de ruimte is tussen de structurele baten en structurele lasten in de begroting. Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen of er voldoende structurele ruimte is om de eigen lasten te dragen, of dat een structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten noodzakelijk is. Dit kengetal dient daarbij in samenhang te worden gezien met de andere kengetallen. Wanneer bijvoorbeeld de grondexploitatie er niet toe bijdraagt om de schuldpositie te verminderen en de structurele exploitatie ruimte negatief is, geeft het kengetal belastingcapaciteit inzicht in de mogelijkheid tot hogere baten.

Het cijfer wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

De structurele baten betreffen met name de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds en opbrengsten van de belastingen en heffingen.

Grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Wanneer de gemeente grond tegen een veel lagere prijs heeft aangekocht loopt ze minder risico dan wanneer er dure grond is aangekocht. Een algemene norm bepalen voor het kengetal grondexploitatie is niet goed mogelijk. Hiervoor is maatwerk van toepassing, dat wil onder andere zeggen: hoe groot is de vraag, hoeveel woningen of m²-bedrijventerrein zijn gepland, het type, welke plek? Over het algemeen kan voor dit kengetal de uitspraak 'hoe lager, hoe beter' worden aangehouden. Als gevolg van een positieve stand van de grondexploitaties is er sprake van een negatief percentage. Feitelijk loopt de gemeente hier dus geen risico.

Belastingcapaciteit

Het cijfer van de belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage onder 100%, betekent dat de (gemeentelijke) woonlasten per gezin lager zijn dan gemiddeld. Verhogen (of verlagen) van de belastingopbrengsten is een beleidskeuze.

C Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Doelstelling van de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is het geven van inzicht in het onderhouden de kosten van de kapitaalgoederen van de gemeente. Deze kapitaalgoederen moeten worden onderhouden en op termijn worden vervangen.

Doelstelling en beleidskader

Het doel van de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is het geven van inzicht in het onderhoud en de kosten van de kapitaalgoederen en welke acties moeten worden genomen .

In deze paragraaf worden voor de belangrijkste kapitaalgoederen te weten: wegen, straten, pleinen en kunstwerken, openbare verlichting en straatmeubilair, riolering, oppervlaktewater, groen, spelen, kunst en accommodaties en kunst de volgende aspecten behandeld:

- De doelstelling en het beleidskader.
- De onderhoudstoestand.
- Wat hebben ervoor gedaan?
- De financiën
- De risico's en beheersmaatregelen.

Beleid en beheer

Er wordt gestreefd naar een openbare ruimte die schoon, veilig en heel is en om dit op een zo efficiënt mogelijke wijze te beheren. De algemeen geldende richtlijnen en wettelijke kaders zijn hierbij leidend.

De staat van onderhoud van de kapitaalgoederen is van belang voor het zo optimaal mogelijk functioneren van de gemeente op het gebied van onder meer leefbaarheid, veiligheid en vervoer. Door onderhoud wordt kapitaalvernietiging voorkomen.

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

Doelstelling en beleidskader

Openbare verlichting

Het doel is ervoor te zorgen dat de openbare verlichting altijd werkt. Daarnaast letten we op energiebesparing waar mogelijk.

Wegen

Het doel is zo efficiënt mogelijk het beheren en onderhouden van wegen, straten en pleinen om de veiligheid, het comfort en de kwaliteit in stand te houden. De algemeen geldende richtlijnen en de wet zijn leidend voor het beheer.

Het Wegenbeheerplan 2017-2021 geeft aan dat het wegbeheer wordt uitgevoerd volgens de landelijke gebruikelijk richtlijn CROW publicatie 147; uitgangspunt is technische kwaliteitsniveau B.

Onkruidbeheersing en het verwijderen van veeg-, zwerf-, bloesem- en bladafval op verhardingen is een onderdeel van het wegbeheer en is bepaald op beeldkwaliteitsniveau A in de centrumgebieden en beeldkwaliteitsniveau B in de overige gebieden.

Ondergrondse containerputten

De containerputten zijn eigendom van de gemeente en de stalen huisjes eigendom van de inzameldienst HVC. Er wordt naar één soort containerput toegewerkt. Dit betekent dat de stalen putten van 3 kuub worden vervangen een betonnen containerput van 5 kuub.

De staat van onderhoud

Openbare verlichting

De openbare verlichting is functioneel. Het beheer en onderhoud vindt plaats door preventief vervangen en een actieve storingsdienst.

Kwaliteit

We kunnen de kwaliteit van de openbare verlichting waarborgen doordat jaarlijks elektrische en visuele inspecties worden uitgevoerd.

Wegen

Het areaal wegen dat de gemeente Heemskerk beheert beslaat circa 1.880.000 m². Hiervan is 72% elementenverharding, 26% asfalt en 2% overige verharding. Planning en uitvoering van de onderhoudswerkzaamheden aan wegen, straten en pleinen volgt uit de CROW-weginspectie en de daaropvolgende maatregelentoets.

Kwaliteit

Uitgangspunt bij de uitvoering van planning en uitvoering van onderhoud is de gebruikelijke landelijke richtlijn CROW publicatie 147, kwaliteitsniveau B. Eens in de twee jaar wordt door middel van een weginspectie gemonitord of deze nog aan de gestelde eisen voldoet. De laatste weginspectie is uitgevoerd in het najaar van 2020. Het algemene beeld gaf aan dat de wegen, straten en pleinen aan het gestelde kwaliteitsniveau voldoen.

Onkruidbeheersing op verharding wordt uitgevoerd volgens de vastgestelde kwaliteitsniveaus. De kwaliteit wordt maandelijks gemonitord en waar nodig bijgesteld door middel van een schouw.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Openbare Verlichting

Het jaarlijks uitvoeren van het onderhoud uit het onderhoudsprogramma. Hierin zijn opgenomen het remplacieren van lichtbronnen, elektrische inspecties lichtmasten, stabiliteitsmetingen en schoonmaak van de armaturen. In 2021 is park Assumburg voorzien van energiezuinige LED verlichting. In 2021 zijn er in totaal 175 energiezuinige LED verlichtingsarmaturen aangebracht en 2.750 lampen vervangen. Daarnaast zijn de lichtmasten in het Rendorppark geschilderd.

Kunstwerken

De onderhoudstoestand van de kunstwerken voldoet aan de norm. De grote bruggen en viaducten, zoals de fietstunnel Kleine Houtweg / Binnenduinrandweg en het leidingenviaduct in de aansluiting A9, zijn van recente datum en vereisen nog geen groot onderhoud. Kleinere fiets- en voetgangersbruggen worden jaarlijks geïnspecteerd. Waar nodig wordt klein onderhoud verricht. Het groot onderhoud aan de wanden spoortunnel Laan van Broekpolder is aanbesteed, maar vanwege de niet geschikte weersomstandigheden is de uitvoering doorgeschoven naar het voorjaar van 2022.

Ondergrondse containers

De putten worden op frequentie schoongemaakt, dit is opgenomen in het dienstverleningsovereenkomst (DVO).

Wegen

Het onderhoudsprogramma komt voort uit de wegininspectie en de maatregelentoets. Hierdoor wordt het wegbeheer georganiseerd volgens de CROW-publicatie 147. Uitgangspunt bij het plannen en uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden in CROW kwaliteitsniveau B.

Er is onderhoud aan wegen, straten en pleinen uitgevoerd volgens de onderhoudsplanning. Werkzaamheden aan elementenverhardingen worden uitgevoerd volgens het raambestek Elementenverhardingen. Bij deze onderhoudswerkzaamheden wordt kritisch gekeken of deze verhardingen nog nodig zijn of dat wellicht minder oppervlak nodig is. Dit vanwege het klimaatadaptief inrichten van de openbare ruimte.

Bij het geplande asfaltonderhoud aan de Noordermaatweg is een verkeerskundige maatregel doorgevoerd waardoor de Noordermaatweg tussen Breedweer en de Heemstederweg een (brom)fietspad is geworden. Tevens zijn er asfalteringswerkzaamheden uitgevoerd aan de Noordermaatweg, de Strengweg en Luttik Cie. In het kader van verkeersveiligheid zijn de belijning en markeringen op de asfaltwegen weer op het vereiste niveau gebracht. Naar aanleiding van de wegininspectie in 2020 is de maatregelentoets in 2021 uitgevoerd en een planning opgesteld. Onkruidbeheersing op verharding is op duurzame wijze uitgevoerd volgens de vastgestelde kwaliteitsniveaus.

Financiële consequenties

Voor onderhoud van wegen, straten, pleinen, kunstwerken, straatverlichting en straatmeubilair zijn budgetten opgenomen in het programma Fysiek domein. Deze lasten en baten zijn als volgt:

(Bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Reclame	9	12	12	12
Wegen, straten en pleinen	2.820	3.900	3.556	3.565
Verkeersmaatregelen	309	357	343	271
Openbare verlichting	665	676	692	681
Totaal lasten	3.803	4.945	4.603	4.529
Reclame	38	-39	-39	-45
Wegen, straten en pleinen	29	-22	-22	-390
Verkeersmaatregelen	-19	-3	-3	-14
Openbare verlichting	-136	-141	-159	-319
Totaal baten	-88	-205	-223	-768
Saldo	3.715	4.740	4.380	3.762

Toelichting cijfers

Verkeersmaatregelen

Lasten:

Het beschikbare budget van € 47.000,- voor de actualisatie verkeersmilieukaart is niet aangewend. Deze actualisatie bestaat uit 2 delen. Het eerste gedeelte, de tellingen zijn uitgevoerd en is betaald vanuit de milieugelden. Het model maken van de verkeersmilieukaart zal in overleg met Beverwijk en Velsen ten laste van het mobiliteitsfonds komen. Derhalve is dit budget niet nodig gebleken. Door het doorschuiven van investeringen is de geraamde kapitaallast van € 10.000,- niet gerealiseerd. De elektriciteitskosten zijn € 7.000,- onderschreden. De vaste lasten zijn dit jaar meegevallen € 12.000,-.

Bij het onderdeel wegen is de voorziening wegbeheer ad € 366.000 vrijgevallen omdat de gemeente niet over actuele onderhoudsplannen beschikt. Dit bedrag is in de reserve groot onderhoud wegbeheer gestort en wordt verantwoord bij de mutaties reserves.

Baten:

Bij het onderdeel openbare verlichting is de voorziening onderhoud openbare verlichting ad € 145.100,- vrijgevallen omdat de gemeente niet over actuele onderhoudsplannen beschikt. Dit bedrag is in de reserve groot onderhoud openbare verlichting gestort en is verantwoord bij de mutaties reserves.

2. Riolering

Doelstelling en beleidskader

Het doel is het in stand houden van de riolering (inclusief alle kolken, rioolaansluitingen, pompinstallaties, randvoorzieningen en het bestaande drainagesysteem).

De algemeen geldende wettelijke kaders als de Waterwet, de Wet milieubeheer en het Gemeentelijk water- en rioleringsplan 2017-2021 (GRP) zijn leidend voor het beheer. Het GRP betreft niet alleen de riolering, maar ook de zorgplicht voor regen- en grondwater.

De staat van onderhoud

De algemene onderhoudstoestand van riolering voldoet over het algemeen aan het kwaliteitsniveau. Kleinschalige gebreken zijn incidenteel, beperkt van omvang en worden binnen de periode van een jaar verholpen. Bij grootschalige vervangingsinvesteringen wordt zoveel mogelijk meegelift met herstructureringsprojecten. Hierdoor wordt onder meer het vervangingstempo bepaald.

De kwaliteit van de pompinstallaties is door het regionale gemalenbestek verbeterd. Drainage is opgenomen in het beheerbestand en wordt structureel onderhouden.

Samen met andere gemeenten wordt gekeken naar een andere manier van inspecteren, zonder dat de kennis over de kwaliteit van de riolering verloren gaat. Nu is alle riolering ten minste één keer geïnspecteerd; ten opzicht van de statische cyclus van één keer in de tien jaar.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Jaarlijks wordt de riolering (inclusief de kolken, pompinstallaties, randvoorzieningen en drainagesystemen) planmatig gereinigd en onderhouden.

In de wijk Kerkbeek is 210 meter gemengd riool ontvlochten en daarmee tevens regenwateroverlast geminimaliseerd. In de wijk Westertuinen zijn maatregelen genomen om wateroverlast op straat te voorkomen.

Alle bergbezinkbassins zijn gereinigd en bij diverse rioolgemalen zijn er pompen, leidingdelen en besturingsonderdelen vervangen.

Op diverse locaties zijn de drainagesystemen gereinigd en gecontroleerd.

Algemeen

- Voor de riolering is volledige kostendekkendheid uitgangspunt van beleid (zie ook paragraaf Lokale heffingen).
- De kosten die betrekking hebben op de riolering worden gedekt uit de opbrengst rioolheffingen.
- 20% van de kosten van straatreiniging wordt via de rioolheffing gedekt.
- De afschrijvingslasten van bestaande en toekomstige investeringen worden op basis van annuïteiten berekend.
- Het saldo is gelijk aan de kosten van straatreiniging en overheadkosten die aan de rioolheffing worden toegerekend.

Exploitatie

Bij de begroting wordt uitgegaan van 100% kostendekkendheid. Een eventueel tekort op het product riolering wordt bij de jaarrekening verrekend met de voorziening Rioleringen GRP.

Voorzieningen

- Voorziening Rioleringen GRP.
- Voorziening Verplichtingen riolering.

De voorziening Rioleringen GRP wordt jaarlijks aangevuld middels een storting. De voorziening wordt jaarlijks ingezet om vervangingsinvesteringen voor de riolering te bekostigen. Pas als de voorziening niet toereikend is, wordt het resterende bedrag van de vervangingsinvesteringen afgeschreven.

De voorziening Verplichtingen riolering wordt bij de jaarrekening aangevuld met de resterende budgetten door uitstel van (onderhouds)werkzaamheden. Gedurende het nieuwe begrotingsjaar worden zoveel mogelijk uitgestelde werkzaamheden alsnog uitgevoerd, zodat deze voorziening aan het eind van het jaar volledig is aangewend.

Financiële consequenties

Voor rioleringswerkzaamheden is budget voor begrote onderhoudskosten opgenomen in het programma Fysiek domein. De lasten en baten zijn, op hoofdlijnen, als volgt opgenomen:

(Bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Riolering	2.324	2.150	2.150	2.125
Totaal lasten	2.324	2.150	2.150	2.125
Riolering	-3.440	-3.352	-3.352	-3.333
Totaal baten	-3.440	-3.352	-3.352	-3.333
Saldo	-1.116	-1.202	-1.202	-1.208

3. Oppervlaktewater

Doelstelling en beleidskader

Het doel is een goed functionerend watersysteem en voldoen aan de kaderrichtlijn water (KRW). Het Gemeentelijk water- en rioleringsplan 2017-2021 (Verbinden met water) is ook leidend voor het waterbeheer.

Het onderhoud van het merendeel van het stedelijk water is door het Hoogheemraadschap overgenomen. Een deel van de watergangen in het Heemskerkerduin en nabij de A9 blijven in onderhoud van de gemeente.

De gemeente blijft verantwoordelijk voor de doorstroming van het water door duikers en roosters. Dit gebeurt door het schoonhouden van de roosters en duikers en indirect door het opruimen van drijfvuil. Het gewenste onderhoudsniveau is beeldkwaliteit drijfvuil B.

Tabel: 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

De gemeente is verantwoordelijk voor de beschoeiingen langs de waterkanten (voor zover dat niet privaatrechtelijk met derden is geregeld).

De staat van onderhoud

De gestelde beeldkwaliteit wordt behaald. Gedurende 2021 heeft er een herinventarisatie plaatsgevonden voor de watergangen, oeverbescherming en duikers. Hieruit volgt een nieuwe meerjarenonderhoudsplanning voor baggeren, vervanging beschoeiing en onderhoud duikers.

Wat hebben ervoor gedaan?

Gedurende het jaar wordt het verwijderen van drijfvuil op beeldkwaliteit B gehandhaafd. De roosters voor de duikers worden wekelijks schoongemaakt. Van de oeverbescherming is 550 meter beschoeiing vervangen. Controle en verwijderen drijfvuil heeft het hele jaar plaatsgevonden, evenals het vrijhouden van de instroomopeningen van de duikers. Aan de Voorweg is een duiker vervangen. Een aantal duikers zijn gereinigd en ontdaan van wortelgroei. De fonteininstallaties zijn onderhouden en waar nodig gemodificeerd. De fonteininstallatie aan de Luxemburglaan is vervangen.

Voorziening

Er is een areaalstudie baggeren en duikers uitgevoerd. Op basis daarvan is in 2021 gestart met het opstellen van een Meerjarig Onderhoudsplan baggerwerken en duikers, deze zal ten grondslag liggen aan de benodigde middelen in de voorziening baggerwerkzaamheden. Ook in 2021 is er nog geen uitvoering gegeven aan het baggeren van de greppels rondom het archeologische monument Oud-Haerlem vanwege de studie omtrent de archeologische waarden. Er zijn daardoor minder kosten verantwoord op de voorziening bagger werkzaamheden. De baggerwerkzaamheden worden gecombineerd met de maatregel om de waterpartijen in de Broekpolder met water uit het park Assumburg Oud-Haerlem op peil te houden.

Financiële consequenties

Voor het onderhoud en beheer van oppervlaktewater is budget opgenomen in het programma Fysiek domein. De lasten en baten zijn, op hoofdlijnen, als volgt opgenomen:

(Bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Watergangen en vijvers	294	320	347	348
Baggerprogramma	70	71	71	71
Beschoeiing en duikers	90	121	121	113
Totaal lasten	454	512	539	532
Watergangen en vijvers	-1	0	-29	-30
Baggerprogramma	0	0	0	-298
Beschoeiing en duikers	0	0	0	0
Totaal baten	-1	0	-29	-328
Saldo	453	512	510	204

Baten:

Bij het onderdeel baggerprogramma is de voorziening baggerwerkzaamheden ad € 298.000,- vrijgevalle omdat de gemeente niet over actuele onderhoudsplannen beschikt.

Dit bedrag is in de reserve groot onderhoud baggerwerkzaamheden gestort en is verantwoord bij de mutaties reserves.

4. Groen, speeltoestellen en kunstobjecten**Doelstelling en beleidskaders****Openbaar groen**

Het op een zo efficiënt mogelijke wijze in stand houden van het openbaar groen, bomen en sportvelden en het waarborgen van de veiligheid en de kwaliteit.

Het onderhoudsniveau van de beplantingen en grassen is gesteld op niveau B volgens een landelijk geldende norm. De bomen worden onderhouden op basis van technische inspecties waarbij getoetst wordt op gezondheid en veiligheid.

Speeltoestellen

Uitgangspunt van de speelruimte is dat de speelplekken schoon, heel en veilig moeten zijn. Daarnaast dient de inrichting van de speelplekken uitdagend en veelzijdig te zijn. Uitdaging op de speelplek voorkomt verveling en verkeerd gedrag van kinderen. Hierdoor kunnen ongelukken en/of ongewenst gedrag voorkomen worden.

De algemeen geldende wettelijke kaders zijn het Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS) en de bij behorende NEN-normen en het Speelruimtebeleidsplan 2015-2019. Het nieuwe speelruimte beleid is opgenomen in de Omgevingsplannen.

Kunstobjecten

Er is geen specifiek beleid aanwezig voor het onderhoud en beheer van kunstobjecten. Wel is er een Cultuurnota die het beleid voor kunst in zijn algemeenheid beschrijft. Voor de kunstobjecten is er geen beeldkwaliteit vastgelegd.

De staat van onderhoud

De onderhoudstoestand van openbaar groen en bomen voldoet aan de kwaliteitseisen in het beheerplan (niveau B).

Boomgaard kasteeltuin

Door het koele voorjaar en de gemiddelde zomertemperaturen heeft de perenprachtkever in de bomen niet voor extra problemen of taksterfte geleid. Het onderzoek naar aanpak en eventuele bestrijding is voortgezet.

Grazige vegetaties

Het in 2020 opgestelde beheerrapport leert ons hoe wij grazige vegetaties in de toekomst kunnen inzetten om een hogere biodiversiteit te verkrijgen.

Het maaien van grazige vegetaties is uitgevoerd door een bedrijf dat gespecialiseerd is in ecologisch beheer. Hiermee is meer inzicht verkregen in haalbaarheid en locaties waar ecologische winst te behalen is.

Maaierwerk

Het maaien (door IJmond werkt) en het maaien van de overige grassen en natte greppels (door externe partij) is in overeenstemming met de opdrachten uitgevoerd. De overeenkomst met IJmond werkt wordt voortgezet.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Groen

We hebben bestekmatig onderhoud en regulier onderhoud aan bomen, gazons en beplanting gedaan. Bij de bomen in de kasteeltuin zijn diverse maatregelen als proef voor de bestrijding van de kever ingezet. Het resultaat wordt afgewacht.

Speeltoestellen

We hebben regulier onderhoud op het Cruijff Court en op de valdempende kunstgras ondergronden gedaan.

De inspecties zijn uitgevoerd door een extern inspectiebedrijf. Onderhoud, reinigen en verven van de speeltoestellen wordt door eigen dienst gedaan. Enkele speelplekken zijn omgevormd tot informele speelplekken met natuurlijke spelaanleidingen in afstemming met omwonenden. De speeltoren en de ondergrond aan de Maasstraat is gerenoveerd. De speelplek Suykers acker is een buurtspeelplek geworden naar aanleiding van een buurtinitiatief en aan de Graaf Willem II laan is het grasveld ingevuld met speelaanleidingen naar aanleiding van een bewonersinitiatief.

Kunstobjecten

Jaarlijks vindt er inspectie en onderhoud plaats waarvan de resultaten worden meegenomen in het onderhoudsplan (inspectie, reinigen en poetsen van de kunstobjecten).

Financiële consequenties

Voor onderhoud van groen, spelen en kunst zijn budgetten opgenomen in programma Sociaal domein en Fysiek domein. De lasten en baten zijn, op hoofdlijnen, als volgt opgenomen:

(Bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2020	Begroting 2021 primaire	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Openbaar groen	1.957	2.131	2.186	2.104
Begraafplaatsen	277	291	291	281
Sportvelden	437	1.024	1.012	1.072
Recreatieve voorzieningen	439	431	470	481
Totaal lasten	3.110	3.877	3.959	3.938
Openbaar groen	0	0	0	0
Begraafplaatsen	0	-225	-225	-207
Sportvelden	0	-71	-54	-54
Recreatieve voorzieningen	0	-66	-66	-150
Totaal baten	0	-362	-345	-411
Saldo	3.110	3.515	3.615	3.527

Openbaar Groen

Lasten:

In het Meerjareninvesteringsprogramma openbare ruimte is € 80.000,- aan budget beschikbaar gesteld voor openbaar groen. De investeringen in de openbare ruimte die voor 2021 gepland staan zijn nog niet allemaal afgerond, daarnaast zijn de kosten voor openbaar groen meegevalen. Voor één project is het oorspronkelijk plan bijgesteld waardoor de groenkosten nagenoeg niet gemaakt zijn. Voor de revitalisering Houtwegen was het nodig dat ondernemers grond beschikbaar zouden stellen voor beplanting, dit is niet haalbaar gebleken. Uiteindelijk is op het budget een overschrijding van € 59.000,- gerealiseerd. Een aantal bomen konden in 2021 niet gekapt worden. Daardoor is er ruimte in het bomenbudget ontstaan van € 7.000,-. In de budgetten voor openbaar groen is altijd een post onvoorzien voor extra werkzaamheden wegens stormen, ernstige vorst etc. Deze kosten zijn in 2021 meegevalen. Hierdoor is een budget van circa € 10.000,- niet aangewend.

Sportvelden

Lasten:

Voetbalvereniging Odin'59 heeft al enkele jaren te maken met onzekerheid over de toekomstige vestigingslocatie. Daarom heeft Odin'59 het onderhoud aan de gebouwen uitgesteld, maar dat kan niet langer. Omdat de gemeente nog geen duidelijkheid kan geven over een eventuele verplaatsing, heeft Odin'59 een éénmalige subsidie aangevraagd. Het college heeft een subsidie van € 44.000,- toegekend. Deze was niet geraamd. Bij de 4 kunstgrasvelden van ADO'20 en Odin'59 is een plint aangebracht om verspreiding van het rubber infill materiaal buiten het speelveld te voorkomen. Dit heeft geleid tot hogere kosten waardoor de overschrijding op de lasten van sportvelden uiteindelijk € 59.000,- bedraagt.

Recreatieve voorzieningen

Baten:

Bij dit onderdeel is de voorziening onderhoud kinderboerderij ad € 82.000,- vrijgevalen omdat de gemeente niet over actuele onderhoudsplannen beschikt. Dit bedrag is in de reserve groot onderhoud kinderboerderij gestort en is verantwoord bij de mutaties reserves.

5. Accommodaties

Doelstelling en beleidskader

Doelstelling van het beheer en onderhoud is het functioneel en veilig houden van de gemeentelijke accommodaties.

De algemeen geldende wettelijke kaders als het Bouwbesluit en het Gebruiksbesluit en diverse normen zijn leidend voor het beheer en onderhoud. Het gewenste onderhoudsniveau voor alle accommodaties is gesteld op redelijk (niveau 3). Het kwaliteitsniveau wordt bepaald door visuele inspecties aan de hand van de NEN-normen 2767-1 en -2: conditiemeting gebouwen. Aan de hand van de inspecties worden de meerjarenonderhoudsplannen opgesteld. De tijdhorizon onderhoudsplanning bedraagt 20 jaar.

De staat van onderhoud

De onderhoudstoestand bevindt zich op het vastgestelde niveau.

Openbaar toilet

De openbare toiletvoorziening is in 2021 ondergebracht in de horecagelegenheid op het Nielenplein.

Wat hebben we ervoor gedaan?

We volgen jaarlijks een uitvoeringsprogramma voor planmatig onderhoud aan alle accommodaties op grond van een meerjarig onderhoudsprogramma.

In 2021 is de brandweerkazerne overgedragen aan de Veiligheidsregio Kennemerland. Het administratiekantoor, Ten Katestraat 11 is nog in beheer van de gemeente.

De voormalige bibliotheek aan de Beneluxlaan is in 2021 verkocht.

De hoofdvelden van de voetbalverenigingen ADO'20 en Odin'59 zijn voorzien van een nieuwe kunstgrasmat.

Financiële consequenties

Onderstaande bedragen voor de lasten voor de accommodaties zijn inclusief de dotaties in de onderhoudsvoorzieningen. De jaarlijkse uitgaven uit de onderhoudsvoorzieningen zijn opgenomen in het overzicht van de voorzieningen. De lasten en baten zijn, op hoofdlijnen, als volgt opgenomen:

(Bedragen x € 1.000,-)	Rekening 2020	Begroting 2021 primair	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Onderwijshuisvesting	3.152	3.209	3.844	3.214
Gymnastiekaccommodaties	175	210	194	174
Welzijnsaccommodaties	140	111	111	109
Brandweerkazerne	204	198	185	164
Kunst- en cultuuraccommodaties	142	140	140	149
Sportgebouwen / De Waterakkers	415	397	403	419
Overige accommodaties	74	73	237	228
Totaal lasten	4.302	4.338	5.114	4.457
Onderwijshuisvesting	-15	-15	-667	-17
Gymnastiekaccommodaties	-46	-49	-57	-712
Welzijnsaccommodaties	-90	-92	-92	-259
Brandweerkazerne	-3	0	0	-373
Kunst- en cultuuraccommodaties	-58	-62	-62	-575
Sportgebouwen / De Waterakkers	-205	-199	-199	-1.579
Overige accommodaties	-89	-53	-469	-450
Totaal baten	-506	-469	-1.545	-3.965
Saldo	3.796	3.869	3.569	492

Toelichting cijfers**Onderwijshuisvesting**Lasten:

Er zijn nog geen uitgaven gedaan in het kader van de Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS-regeling). Dit levert een incidentele onderschrijding op van € 652.000,-. De eindafrekening betreffende de algemene uitkering aan Heliomare 2020 is geboekt in 2021. Dit levert een incidentele overschrijding op van € 36.000,-. De doorbelasting van de WOZ kosten ten behoeve van het jaar 2020 is geboekt in 2021. Dit levert een (incidentele) overschrijding op van € 19.000,-. De gemeente heeft minder algemene uitkering hoeven door te betalen aan de gemeente Beverwijk wat een voordeel oplevert van € 35.000,-.

Baten:

Omdat er nog geen uitgaven gedaan zijn in het kader van de Specifieke Uitkering Ventilatie in Scholen (SUVIS-regeling), zijn hier ook nog geen inkomsten voor verantwoord. Dit levert een incidentele onderschrijding op van € 652.000,-.

De voorzieningen onderhoud voor de verschillende gemeentelijke gebouwen is komen vrij te vallen omdat de gemeente niet beschikt over actuele onderhoudsplannen. Dit betreft een bedrag van € 3.104.000,-. Dit bedrag is gestort in de reserves voor groot onderhoud voor de gemeentelijke gebouwen en is verantwoord bij de mutaties reserves.

D Financieringen

Algemeen

De wet- en regelgeving met betrekking tot financiering binnen decentrale overheden is grotendeels vastgelegd in de Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) en de op deze wet gebaseerde Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).

De belangrijkste doelstelling van de Wet fido is het bevorderen van een solide financiering en de uitstekende kredietwaardigheid van decentrale overheden op de kapitaalmarkt. In de Wet fido is aangegeven dat overheden uitsluitend ten behoeve van de publieke taak geldleningen mogen aangaan, garanties mogen verstrekken of geldmiddelen (in de vorm van geldleningen of deelnemingen) mogen uitzetten. Voorts is in de Wet fido aangegeven dat uitzettingen een prudent karakter moeten hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomsten door het lopen van overmatig risico. Gestreefd wordt naar een balans tussen rendement en risico hetgeen in Ruddo verder wordt uitgewerkt.

In Ruddo worden eisen gesteld aan de kredietwaardigheid van de tegenpartij bij wie de decentrale overheden gelden uitzetten. Verder stelt de regeling eisen aan de vorm waarin gelden worden uitgezet (beperking van de marktrisico's).

Op basis van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is de Wet fido eind 2013 gewijzigd. Gemeenten zijn daardoor verplicht om overtollige liquide middelen (boven een bepaald drempelbedrag) aan te houden in 's Rijks schatkist. Hiermee wordt een bijdrage geleverd om het EMU-saldo te beperken.

De gemeente is verplicht om de treasury uit te voeren binnen de kaders zoals die zijn vastgelegd in een door de raad vastgesteld treasurystatuut. De raad heeft in vergadering van 28 oktober 2021 het Treasurystatuut 2022 vastgesteld. Dit statuut treedt met ingang van 1 januari 2022 in werking. Alle financieringsactiviteiten zijn uitgevoerd binnen de in het daarvoor geldende statuut geformuleerde kaders.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met kortlopende middelen mag worden gefinancierd. Deze limiet mag in beginsel niet worden overschreden. Wordt de limiet voor het derde achtereenvolgende kwartaal wel overschreden, moet de provinciaal toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moet een door de gemeente opgesteld plan om binnen de limiet te blijven ter goedkeuring worden aangeboden.

Jaarlijks geeft het Ministerie van Financiën aan tot welk bedrag gemeenten met kort geld mogen financieren. De kasgeldlimiet is bij ministeriële regeling gesteld op 8,5% van de totale exploitatiebegroting. Dit kwam in 2021 neer op een toegestane financiering met kort geld van nominaal maximaal 8,735 miljoen euro. De kasgeldlimiet is gedurende 2021 niet overschreden. Het hele jaar was sprake van overliquiditeit. In onderstaand overzicht is dit weergegeven.

(Bedragen x € 1.000,-)

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Kasgeldlimiet	8.735	8.735	8.735	8.735
Gemiddeld netto saldo	-166	649	69	-83
Gemiddeld kort geld	-4.000	-5.333	-	-
Onderschrijding	4.569	4.051	8.804	8.652

Rentervisie

De rentevisie wordt gebaseerd op de visie van financiële instellingen, waaronder die van de huisbankier (Bank Nederlandse Gemeenten). De Europese Centrale Bank (ECB) beslist maandelijks over de officiële rentetarieven in het Eurogebied en beschikt over diverse instrumenten om die te beïnvloeden. Het gevoerde beleid werd in 2021, net als in het jaar daarvoor, in grote mate beïnvloed door de coronapandemie.

De tarieven voor kortlopende geldleningen zijn in 2021, als gevolg van het ruime monetaire beleid van de ECB, uitermate laag, rond -0,3%. Gedurende 2021 is ook de rente op de kapitaalmarkt (rente voor langlopende geldleningen) verder gedaald. Het aantrekken van kort- en langlopende geldleningen is door de Wet fido beperkt tot de financieringsbehoefte van de gemeente.

De gemeente Heemskerk heeft in lijn met haar streven in 2021 voornamelijk in het liquiditeitstekort kunnen voorzien door het aantrekken van kortlopende middelen tegen een rentepercentage van gemiddeld -0,453% (rentevergoeding).

Daarnaast is gedurende het hele jaar sprake geweest van een positief saldo op de schatkistrekening en was er geen behoefte om over te gaan tot het aantrekken van aanvullende financiële middelen.

Risicobeheer

De gemeente Heemskerk verstrekt uitsluitend gelden of stelt garanties indien dit gebeurt uit hoofde van de publieke taak, niet is gericht op het genereren van inkomen en geen overmatige risico's worden gelopen.

De gemeente Heemskerk heeft in de rekening-courantovereenkomst met de Bank Nederlandse Gemeenten een kredietlimiet van 3 miljoen euro en daarbovenop een intra-daglimiet van 5 miljoen euro. Tevens bestaat de mogelijkheid om, voor zover de kasgeldlimiet dit toelaat, kortlopende geldleningen aan te gaan. Dit alles maakt dat het liquiditeitsrisico gering is.

Het kredietrisico heeft betrekking op de kredietwaardigheid (en dus risicoprofiel) van de tegenpartij(en) bij financiële transacties. Kredietrisico's zijn onder te verdelen in risico's die worden gelopen uit hoofde van verstrekte leningen en uitgezette beleggingen. Deze worden geminimaliseerd doordat eventuele beleggingen slechts plaatsvinden bij kredietwaardige financiële instellingen (minimaal AA-rating).

Daarnaast zijn er risico's verbonden aan gemeentelijke borgstellingen.

Deze borgstellingen kunnen zich op een tweetal manieren voordoen, namelijk:

1. Directe borgstellingen (100% achtervang).
2. Achtervang (50% achtervang).

In het geval van directe borgstellingen staat de gemeente borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die zijn aangetrokken door derden voor activiteiten welke in het verlengde liggen van de publieke taak, alsmede de oude gemeentegaranties voor hypothecaire geldleningen die zijn afgesloten voor 1995. Volgens opgaven van de geldgevers bedroeg de totale borgstelling (100% achtervang) ultimo 2021 ruim 29,6 miljoen euro.

Achtervang houdt in dat de gemeente samen met het Rijk een rol speelt in de zekerheidsstructuur van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur is het voor de woningcorporaties mogelijk om tegen een laag rentetarief te lenen. Aangezien de gemeente hier een achtervangpositie (in plaats van een directe garantstelling) voor 50% inneemt en mede door de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door dit fonds, loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen. Ultimo 2021 stond de gemeenten Heemskerk als achtervang garant voor 156 miljoen euro.

Renterisiconorm

De gemeente loopt een financieel risico wanneer het renteniveau onverwacht stijgt.

Het doel van de renterisiconorm is het beheersen van de renterisico's bij herfinanciering en/of renteherziening.

Door te zorgen voor voldoende spreiding in de rente typische looptijden van de leningenportefeuille en/of te kiezen voor een lineaire of annuïtaire aflossingsvorm, is het mogelijk om de financiële effecten van een onverwachte rentewijziging af te vlakken.

De renterisiconorm heeft betrekking op de lange termijnfinanciering en houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing en de renteherziening niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. De renterisiconorm 2021 bedroeg afgerond 20,5 miljoen euro. In 2021 is ruim 2,7 miljoen euro afgelost. Het renterisico op de leningenportefeuille is beperkt en ruimschoots onder de norm gebleven.

(Bedragen x € 1.000,-)

	2021
Begrotingstotaal 2021	102.800
Renterisiconorm (in %)	20%
Renterisiconorm (nominaal)	20.560
Renterisico op vaste schuld (aflossingen)	2.750
Onderschrijding renterisiconorm	17.810

De financieringsbehoefte is onder meer afhankelijk van het tijdstip waarop investeringen tot uitvoering komen. Daarnaast is ook aflossing op langlopende geldleningen bepalend voor de liquiditeitspositie. In 2021 is ruim 2,7 miljoen euro afgelost. Dit kan ertoe leiden dat er een nieuwe langlopende geldlening moet worden aangetrokken. Het streven is om in de financieringsbehoefte te voorzien door middel van het aantrekken van kortlopende geldleningen tot het maximum van de kasgeldlimiet. De praktijk is namelijk dat de rente op kortlopende geldleningen altijd lager is dan op langlopende geldleningen. In 2021 was zelfs sprake van een negatieve rente op kas- en daggeldleningen (met andere woorden, op het aangaan van een kortlopende geldlening werd een rentevergoeding gegeven). Gedurende 2021 was het niet nodig om een nieuwe langlopende geldlening aan te gaan. Er is wel voor een paar maanden een kasgeldlening afgesloten. Dit heeft geleid tot een rentevergoeding.

Beleggingsportefeuille / uitzettingen

Regeling Schatkistbankieren

Gemeenten zijn verplicht om overtollige liquide middelen in de schatkist bij het rijk aan te houden. Het is alleen toegestaan om positieve banksaldi aan te houden voor het reguliere betalingsverkeer. Voor de omvang van deze positieve banksaldi geldt een drempelbedrag, berekend op basis van 0,75% van het begrotingstotaal. De gemeente Heemskerk mocht in 2021 per kalenderdag afgerond € 782.000,- buiten de schatkist houden. Het gemiddelde positieve saldo in rekening-courant van alle kalenderdagen in het kwartaal mag dit saldo niet overschrijden.

Doel van deze regeling is dat door consolidatie de gerapporteerde EMU-schuld van Nederland lager is. Die EMU-schuld hoort volgens het Verdrag van de Europese Unie lager te zijn dan 60% van het bbp. Voor het berekenen van de EMU-schuld mogen onderlinge schulden en tegoeden van de centrale overheid en de gemeenten (provincies en waterschappen) worden verrekend. Daarnaast lopen gemeenten over de overtollige liquide middelen die bij de schatkist staan, geen risico dat dit geld als gevolg van een faillissement van een financiële instelling verloren gaat.

Wijziging drempel schatkistbankieren in 2021

Uit evaluatie van het schatkistbankieren is gebleken dat de aangehouden drempel te krap was vastgesteld. In plaats dat alleen overtollige liquide middelen in de schatkist belanden, zagen gemeenten zich bij de huidige drempel regelmatig genoodzaakt om ook geld voor het normale betalingsverkeer bij de schatkist te stallen. Dit heeft geleid tot onnodige administratieve lasten.

Met ingang van 1 juli 2021 is de drempel voor het verplicht schatkistbankieren voor gemeenten, provincies, waterschappen en hun gemeenschappelijke regelingen met een begrotingstotaal tot 500 miljoen euro verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een minimum van 1 miljoen euro. Voor gemeenten met een begrotingstotaal groter dan 500 miljoen euro is de drempel 10 miljoen euro plus 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen euro te boven gaat. Dit hebben de fondsbeheerders met de VNG, het IPO en de Unie van Waterschappen afgesproken. Met de verhoging van de drempel per 1 juli 2021 wordt gepoogd om de onnodige administratieve lasten te elimineren.

Vanuit praktische overwegingen heeft de gemeente Heemskerk ervoor gekozen om overtollige liquide middelen per dag automatisch door de huisbankier naar de schatkist over te laten boeken. Hiermee wordt voorkomen dat het drempelbedrag wordt overschreden.

Beleggingen / uitzettingen

Het verstrekken van geldleningen behoort niet tot de kerntaken van de gemeente. In het Treasurystatuut 2016 is bepaald dat geldleningen en garanties uitsluitend uit hoofde van de publieke taak, aan door de raad goedgekeurde derde partijen mogen worden verstrekt. Het verstrekken van garanties, evenals het aangaan van financiële participaties, wordt uitsluitend gedaan uit hoofde van de publieke taak. Ter beperking van het financiële risico wordt geen garantie verstrekt indien een beroep kan worden gedaan op een voorziening in de vorm van een (nationaal) waarborgfonds.

Leningenportefeuille

De leningenportefeuille (uitsluitend langlopende geldleningen) bestaat per ultimo 2021 uit 3 geldleningen met een restantschuld van 20,5 miljoen euro. Per april 2021 is een geldlening afgelost. Het gemiddelde rentepercentage van de resterende 3 geldleningen per ultimo 2021 is 2,61% (per ultimo 2020 was dit 3,46%). Algeheel vervroegde aflossing van de bestaande geldleningen is niet mogelijk en de rentepercentages zijn gedurende de nog resterende looptijden vast.

(Bedragen x € 1.000,-)

Lening nr.	Geldverstrekker	Wijze van aflossing	Rente%	Saldo 1-1	Rente	Aflossing	Saldo 31-12	Einddatum
1141	BNG	Annuïtair	5,98	217	13	217	0	2021
1144	NWB	Lineair	4,92	17.500	865	833	16.667	2041
1145	BNG	Lineair	2,42	2.000	48	1.000	1.000	2022
1146	Prov. Flevoland	Lineair	0,5	3.500	17	700	2.800	2025
				23.217	943	2.750	20.467	

Renteparagraaf

In de renteparagraaf in de begroting staat een renteschema opgenomen om de jaarlijks toegestane omslagrente te bepalen. De omslagrente wordt bij de begroting berekend en mag binnen een marge van 0,5%-punt worden afgerond. De primitief berekende omslagrente bedraagt 1,48% en is afgerond op in de kaderbrief vastgestelde 1,50%. In de rekening wordt beoordeeld of de aan taakvelden toegerekende rente meer dan 0,50% afwijkt van wat volgens het renteschema doorberekend had mogen worden.

Op basis van de werkelijke cijfers komt de omslagrente uit op 1,42%. Het gehanteerde percentage van 1,50% leidt ertoe dat een renteresultaat ontstaat. Volgens de BBV-voorschriften mag dit renteresultaat niet meer dan 0,50% afwijken van de toe te rekenen rente. Uit het navolgende renteschema blijkt dat de afwijking binnen deze marge blijft. Dit betekent dat een nacalculatie van de door te belasten rente aan de taakvelden achterwege kon blijven.

Renteschema 2021

(Bedragen x € 1.000,-)		
Betaalde en ontvangen rente:		
Rentelasten (over lange en korte financiering)		949
Rentebaten	-/-	18
Totaal door te rekenen rente		931
Verplicht toe te rekenen rente:		
Aan grondexploitatie	0	
Aan projecten	0	
	-/-	0
Saldo door te rekenen externe rente		931
Rente over eigen vermogen (bespaarde rente)		277
Rente over voorzieningen		0
Aan taakvelden (programma's) toe te rekenen rente		1.208
Werkelijke toegerekende rente (rente-omslag)		1.237
Renteresultaat treasury		-29
Berekening afwijking werkelijk rentepercentage van omslag		
Boekwaarde van de activa met integrale financiering		80.571
Berekend/gehanteerd rentepercentage		1,42%
Toegepaste omslagrente (Kadernota)		1,50%
Afwijking rentepercentage		-0,08%
Toegestane afwijking rentepercentage (BBV)		0,50%
Conclusie: het gehanteerde rentepercentage is aanvaardbaar		

De conclusie is dat het gehanteerde rentepercentage ligt binnen de toegestane afwijking vermeld in het BBV.

Overige risico's

Liquiditeitsrisico

Gedurende 2021 is sprake geweest van overliquiditeit. Liquiditeitsrisico is dus niet aan de orde geweest.

Risico's borgstellingen en achtervang

Bij directe borgstellingen staat de gemeente borg voor de betaling van rente en aflossing op langlopende geldleningen die zijn aangetrokken door derden voor activiteiten welke in het verlengde liggen van de publieke taak. Het bedrag aan borgstellingen (100% achtervang) bedroeg ultimo dit jaar 29,6 miljoen euro. De gemeente is in 2021 niet aangesproken als borg.

De achtervang houdt in dat de gemeente samen met het Rijk een rol speelt in de zekerheidsstructuur van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Mede door de strenge toelatingscriteria en periodieke toetsing door dit fonds, loopt de gemeente hierbij een veel lager risico dan bij directe borgstellingen. Ultimo dit jaar stond de gemeente als achtervang garant voor 158 miljoen euro. De gemeente is in 2021 niet aangesproken in het kader van deze achtervang.

Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) in Den-Haag is huisbankier van de gemeente Heemskerk. Daarnaast maakt Heemskerk gebruik van de diensten van zowel de Rabobank als de ING. Ten behoeve van schatkistbankieren houdt Heemskerk een rekening-courant aan bij het Ministerie van Financiën.

E Bedrijfsvoering

Personeel & Organisatie

Uitwerking organisatievisie

In 2021 hebben we in lijn met de organisatievisie gewerkt aan een toekomstbestendige en wendbare gemeentelijke organisatie vanuit de drie leidende thema's 'van buiten naar binnen', 'samenwerken & sturen' en de 'wendbare medewerker'. Concreet hebben we in 2021 het volgende gedaan:

Resultaat Gericht Samen Werken (RGSW)

Alle medewerkers en leidinggevendenden zijn in 2021 getraind in RGSW. In 2022 brengen we het geleerde in praktijk en zetten we in op projectmatig werken en het maken van resultaatafspraken. Het management heeft een voorbeeldrol in de organisatie.

Mobiliteit & Ontwikkeling

In 2021 hebben we een nieuwe HR-gesprekscyclus ontwikkeld, waar we sinds 1 januari 2022 mee zijn gestart. In de gesprekscyclus staat de dialoog tussen leidinggevendenden en medewerkers centraal. Er worden periodiek gesprekken gevoerd over de resultaten, de ontwikkeling en de duurzame inzetbaarheid van de medewerker. Belangrijk uitgangspunt is dat we medewerkers stimuleren in hun (persoonlijke) ontwikkeling en we eventuele interne en/of externe mobiliteitswensen zo optimaal mogelijk begeleiden. We ondersteunen medewerkers bij een leven lang leren en bij blijvend breed inzetbaar zijn.

Kantoorinrichting en thuiswerken

De coronacrisis heeft een versnelling aangebracht in het digitaal werken en het thuiswerken. We hebben gezien dat thuiswerken voor de uitvoering van veel taken een zeer geschikt middel is. Die meerwaarde willen we behouden door 'hybride' te gaan werken, hetgeen een mix van thuiswerken en op kantoor werken inhoudt. Er is in oktober 2021 een raadsvoorstel voorgelegd voor de nieuwe inrichting van het kantoor en voor de verstrekking van het benodigde krediet. In februari 2022 heeft de verdere bespreking hierover plaatsgevonden.

In 2021 is er voor het thuiswerken een tijdelijke vergoeding verstrekt aan medewerkers. De thuiswerkvergoeding is voor 2022 opgenomen in de nieuwe Cao.

Daarnaast hebben we in 2021 extra aandacht besteed aan onderwerpen als vitaliteit, arbo en een goede werk-privé-balans.

HR-ontwikkelingen

We zien dat de arbeidsmarkt verandert. Goed gekwalificeerde medewerkers zijn schaars en kunnen vaak kiezen uit meerdere banen. We hebben in 2021 een project opgestart om ons werkgeversmerk en onze arbeidsmarkcommunicatie te verbeteren en om een effectief werving- en selectieproces in te richten met een verbeterde vacature-site. De uitwerking van het project loopt door in 2022.

Om te zorgen dat oudere medewerkers vitaal en duurzaam inzetbaar te blijven in de eindfase van hun werkende leven, is er voor medewerkers van 60 jaar of ouder de 'Regeling Vitaliteitspact 60+'. De regeling is halverwege 2021 verlengd en loopt tot 1 juli 2022.

Planning & Control

De planning en controlcyclus ontwikkelt zich voortdurend. Ieder product is het resultaat van een integrale samenwerking binnen, van en met de gehele (ambtelijke) organisatie. In 2021 is er specifiek ingezet op continuïteit en het verstevigen van een solide basis.

De rekenkamercommissie heeft een onderzoek laten uitvoeren naar de staat van planning en control, bezien vanuit de blik van de gemeenteraad. Het rapport laat zien dat er in het proces stappen voorwaarts gezet zijn in verbetering van producten. Met de aanbevelingen gaat het college het komende jaar aan de slag.

In april heeft de gemeenteraad de nota Activa en Afschrijving 2021 vastgesteld en in november de Financiële verordening 2021. Deze beleidsstukken geven de leidraad waarlangs het financiële beleid wordt uitgevoerd door kaders uit de vorige nota's te bekrachtigen, wijzigen of vernieuwen.

Informatievoorziening, informatie- en communicatietechnologie (ICT)

De vernieuwing van onze ICT krijgt stapsgewijs en projectmatig vorm, waarbij de organisatie van onze informatievoorziening en ICT deels al is ingericht met meer nadruk op het voeren van regie in plaats van het zelf beheren van techniek. In 2021 zijn de navolgende projecten en resultaten gerealiseerd.

Vervanging ICT-werkplekken

De uit 2011 daterende werkplekken zijn vervangen en alle medewerkers beschikken inmiddels over nieuwe laptops. De toegang tot de huidige softwaresystemen met behulp van deze laptops is zo goed als afgerond. De voorbereidingen zijn in gang gezet voor de fase die volgt na de uitrol van de laptops: het inrichten en gebruiken van Office365 gericht op onderlinge samenwerking en co-creatie. Hiermee is de technische basis gelegd voor het zogenaamde hybride werken waarvoor de beschikbaarheid van tijd- en plaatsonafhankelijke ICT een voorwaarde is.

Cloudontwikkeling

Zoals in de Perspectiefnota is aangegeven spelen we nadrukkelijk in op de cloudontwikkeling. Dit heeft ertoe geleid dat bij vervanging of update van systemen er is gekozen voor cloudoplossingen:

- De toegang tot onze digitale werkomgeving met de nieuwe laptops is gerealiseerd door een cloudoplossing in plaats van het direct via internet inloggen op onze servers.
- Het nieuwe HR-systeem draait in de cloud bij de leverancier (AFAS).
- Ons belastingsysteem draaide op servers van de gemeente Velsen die inmiddels haar gehele techniek heeft uitbesteed. Als gevolg hiervan hebben wij het belastingsysteem overgeheveld naar de cloud van de leverancier (Pink).
- Het interne datadistributiesysteem Gegevensmakelaar heeft een noodzakelijke update gekregen waarbij het systeem tevens ondergebracht is in de cloud van de leverancier (Pink).
- Er zijn nieuwe softwaremodules voor het bevolkingssysteem in gebruik genomen die in de cloud draaien bij de leverancier (Pink).
- De software die benodigd is in het kader van het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) wordt als cloudoplossing afgenomen bij de desbetreffende leveranciers.

Informatiebeheer

In het werkveld informatiebeheer is in 2021 naast de uitvoering van de dagelijkse werkzaamheden de nadruk gelegd op het voorbereiden van verbeteringen en aanpassingen van werkprocessen en werkorganisatie. De digitale ontwikkelingen, de nieuwe wetgeving met een grote informatiekundige component (bijvoorbeeld de Wet open overheid) en de eisen die er vanuit de archiefinspectie worden gesteld, vragen om hierop goed voorbereid te zijn.

Informatiebeveiliging en privacy

Informatiebeveiliging en privacy zijn een prioriteit. De hacks bij IJmondWerkt! en andere organisaties onderstreepten dat. Ook in 2021 voldeden we aan de eisen die gesteld zijn vanuit landelijke wetgeving en kaders maar extra inzet was nodig.

Dit najaar hebben we onze technische infrastructuur diepgaander dan gebruikelijk onderworpen aan een zogenaamde penetratietest en de daaruit voortkomende aanbevelingen ter hand genomen.

Verder is er met externe ondersteuning een plan in ontwikkeling om de informatiebeveiliging en privacy waar mogelijk verder aan te scherpen en de borging in de processen te versterken.

Communicatie

Waar de gemeente het eerste jaar van de pandemie veel communicatie van de Rijksoverheid deelde via de gemeentelijk kanalen, zagen we in 2021 een verschuiving. Meer en meer liet de gemeente de communicatie over corona en alle maatregelen bij de Rijksoverheid. De gemeente concentreerde zich meer op de eigen informatie, die voor de inwoners relevant is. Denk bijvoorbeeld aan de loketten voor steunmaatregelen voor ondernemers en ZZP'ers. Fysieke bijeenkomsten voor inwoners waren nog steeds amper mogelijk. Digitale bijeenkomsten, filmpjes, onderzoeken en vragenlijsten online zijn steeds gewoner geworden en deze middelen hebben we dan ook volop ingezet. Vanzelfsprekend zijn alle traditionele kanalen waarlangs inwoners met de gemeente communiceren en vice versa ook gebruikt. Voor de tweede keer op rij kon de Veteranendag voor Heemskerkse en Beverwijk niet doorgaan vanwege de coronamaatregelen. Om toch een blijk van waardering te geven hebben alle genodigden een cadeaubon ontvangen. Een gebaar dat op prijs werd gesteld.

Het is belangrijk dat inwoners begrijpen wat de gemeente schrijft. Een belangrijke hulp hierbij is teksten schrijven op taalniveau B1. Dit taalniveau is voor 80% van de Nederlanders namelijk prettig om te lezen en goed te begrijpen. Het afgelopen jaar zijn steeds meer teksten zoveel mogelijk op B1-niveau geschreven, om te beginnen met brieven die veel verstuurd worden. Alle medewerkers die regelmatig schrijven hebben een training gevolgd en ook nieuwe medewerkers worden getraind in het schrijven op B1-niveau.

F Verbonden Partijen

Algemeen

Er is een aantal mogelijkheden om gemeentelijke taken uit te voeren. De gemeente kan taken zelf uitvoeren, kan dit uitbesteden aan een organisatie die losstaat van de gemeente door middel van subsidieverlening of kan met andere gemeenten samenwerken. Dit kan vorm krijgen door de taken onder te brengen in een gemeenschappelijke regeling.

Bij de definiëring van het begrip verbonden partij wordt aangesloten bij het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV): “Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft”.

Onder een *financieel belang* wordt verstaan een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat, het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt.

Onder een *bestuurlijk belang* wordt verstaan zeggenschap, via vertegenwoordiging in het bestuur of via stemrecht. Dit houdt concreet in dat er sprake is van een bestuurlijk belang als een collegelid, een raadslid of een ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de gemeente stemt.

Bovenstaande betekent dat organisaties waar bijvoorbeeld slechts sprake is van een financieel belang niet worden gezien als een verbonden partij.

Verbonden partijen zijn dus externe organisaties die taken uitvoeren om de gemeentelijke beleidsdoelen te realiseren. De gemeente kan besluiten om de uitvoering van de werkzaamheden bij een externe partij te beleggen omdat dit meerwaarde heeft (zoals bijvoorbeeld efficiencyvoordelen en effectiviteit) en/of een wettelijke verplichting is. Uiteindelijk blijft de gemeente eindverantwoordelijk.

- Het kan gaan om bestuurlijke samenwerking met bijvoorbeeld andere gemeenten en/of de provincie. In dat geval zijn de regels en waarborgen vanuit de Wet Gemeenschappelijke Regelingen van toepassing.
- Er kan ook sprake zijn van een privaatrechtelijke rechtsvorm bijvoorbeeld voor de inkoop en bij samenwerking met private partijen zoals bij de grondexploitatie.

De bedoeling van deze paragraaf is om de raad inzicht te geven in de verschillende verbonden partijen waarin de gemeente deelneemt (welke, waarom, beleid) en de risico's die hiermee (mogelijk) gelopen worden.

De raad controleert de toezichthoudende rol van het college waarbij de volgende uitgangspunten worden gehanteerd:

- Een verbonden partij moet doelen van de gemeente realiseren.
- Een verbonden partij brengt mogelijk financiële, en bestuurlijk-organisatorische risico's met zich mee.

Kadernotitie gemeente

Het kader rondom nemen van beslissingen over (regionale) samenwerking, de verbonden partij, is vastgelegd in de notitie Verbonden partijen gemeente Heemskerk 2015. Onderdeel hiervan is bijvoorbeeld het verkrijgen van voldoende grip en bijvoorbeeld informatie over risicobeheersing.

Wat is bereikt ?

- De gemeenschappelijke regelingen hebben tijdig hun Jaarrekening 2021 / Begroting 2023 ingediend, dus voor 15 april 2022. De behandeling van deze jaarlijkse P&C-documenten (inclusief zienswijze van de raad) heeft volgens planning in de raad van 25 juni 2022 plaatsgevonden. Het thema corona kwam in de zienswijze VRK en IJmond Werkt! aan de orde. De algemeen besturen stellen de Jaarstukken 2021 vast en moeten deze vervolgens tijdig (in juli) insturen aan Gedeputeerde staten en/of Minister van BZK. Dit is gerealiseerd.
- In het rapport van de Rekenkamercommissie Effectiviteit in sturing op verbonden partijen zijn enkele aanbevelingen gedaan over de informatievoorziening van de raad. De aanbevelingen uit de raad van 2 februari 2017 worden toegepast. Binnen bijvoorbeeld de P&C cyclus wordt informatie over de stand van zaken gegeven bij afwijkingen en bijzonderheden. Binnen de raadscommissies is terugkoppeling ontwikkeling gemeenschappelijke regelingen, een vast agendapunt.

Goed bestuur (governance)

Met het op afstand zetten van één of meerdere taken van de gemeente in verbonden partijen, moet de gemeente het toezicht op verbonden partijen inrichten. De ene verbonden partij loopt meer risico's dan een andere verbonden partij, waardoor het benodigde toezicht per verbonden partij verschilt. Andere thema's in dit verband zijn sturen, beheersen en verantwoorden.

Door een goed werkende P&C-cyclus en besluitvormingstraject heeft het college inzicht in de aard en omvang van de risico's en hoe deze risico's worden beheerst. De raad controleert of het college deze toezichtstaak voldoende uitvoert. Het lid van het Algemeen Bestuur van een openbaar lichaam (deelname namens de gemeente door een lid van het college) heeft een inlichtingen- en verantwoordingsplicht aan de raad en college.

Wat is bereikt?

- Continuering heldere procesgang van de besluitvorming rond bijvoorbeeld P&C informatie en regionale afstemming.
- Maandelijkse terugkoppeling in de raadscommissies over ontwikkelingen gemeenschappelijke regelingen.

Wijziging Besluit begroting en verantwoording (BBV)

Artikel 15 BBV is niet gewijzigd.

Provinciaal beleid

De Provincie Noord-Holland heeft in de Kaderbrief financieel toezicht 2019 nog een aantal algemene aandachtspunten meegegeven voor de verbonden partijen. Het gaat dan bijvoorbeeld om thema's als het werken met een meerjarenbeleidsplan met een reële (meerjaren)begroting. De gemeente dient in haar meerjarenbegroting rekening te houden met de ontwikkelingen bij de verbonden partijen. Verder gaat het om, goed inzicht houden in de financiële risico's/weerstandscapaciteit van een verbonden partij. Zo nodig risico's op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen bij onvoldoende weerstandscapaciteit en partijen die de risico's geheel of gedeeltelijk afwenden op de deelnemers.

Wat is bereikt?

In de P&C-cyclus van de gemeenschappelijke regeling is in principe meerjarige informatie opgenomen rond prestaties, exploitatie en investeringen. In de paragraaf F Verbonden Partijen van de gemeentelijke begroting is per partij de financiële informatie tot en met 2023 opgenomen. Ook zijn indien nodig de risico's vermeld waarvoor geen maatregelen zijn getroffen.

De lijst van de verbonden partijen

Volgens de definitie van verbonden partijen in het BBV heeft de gemeente Heemskerk de volgende verbonden partijen.

Gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen:

1. Veiligheidsregio Kennemerland	
Programma 1 Bestuurlijk domein	Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)
Webadres	www.vrk.nl
Vestigingsplaats	Haarlem
Verplichte deelname	Ja, Wet Veiligheidsregio's, Wet Publieke gezondheid en de Wet Ambulancezorg
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Conform de gemeenschappelijke regeling is de burgemeester lid van het Algemeen Bestuur. De burgemeester is tevens lid van de bestuurscommissie Openbare Veiligheid. Mw. A.E.H. Baltus (tot 24 juni 2021); burgemeester dhr. K.S. Heldoorn (met ingang van 24 juni 2021).
Behartigd openbaar belang	Het college heeft de volgende taken aan het bestuur van de VRK overgedragen: 1. Inventariseren van risico's van branden, rampen en crises. 2. Adviseren van het bevoegd gezag met betrekking tot risico's van branden, rampen en crises in de bij of krachtens de wet aangewezen gevallen alsmede in de gevallen die in het beleidsplan zijn bepaald. 3. Adviseren van het college over de brandweertaak. 4. Voorbereiden op de bestrijding van branden en het organiseren van rampenbestrijding en crisisbeheersing. 5. Instellen en in stand houden van een brandweer. 6. Instellen en in stand houden van een GHOR. 7. Voorzien in de meldkamerfunctie. 8. Aanschaffen en beheren van gemeenschappelijk materieel. 9. Inrichten en in stand houden van de informatievoorziening binnen de diensten van de veiligheidsregio en tussen deze diensten en de andere diensten en organisaties die betrokken zijn bij de onder 4, 5, 6, en 7 genoemde taken. 10. Publieke gezondheidszorg en jeugdgezondheidszorg.
Visie op de verbonden partij	Zorgdragen voor bescherming van burgers tegen onveilige situaties en het adequaat optreden op het moment dat zich een ramp voordoet. Niet alleen de VRK vervult hierin een belangrijke taak. Ook de deelnemende gemeenten dragen verantwoordelijkheid voor bijvoorbeeld opvang en verzorging.
Beleidsverslag 2021	De activiteiten van de VRK liggen in het verlengde van de doelstellingen van de gemeente Heemskerk op het gebied van veiligheid en gezondheid. Programma Publieke Gezondheid De resultaten op dit programma zijn beïnvloed door de coronapandemie. Het accent lag op het versterken van Publieke Gezondheid en het beperken van de effecten van corona, maar tegelijkertijd beperkten de coronamaatregelen de uitvoering hiervan. Onder bezwarende omstandigheden, heeft het werk (deels) zijn voortgang gekregen. Waar nodig zijn werkwijzen aangepast en voorzieningen getroffen.

	Programma Jeugdgezondheidszorg (JGZ) De belangrijkste taken binnen dit programma waren preventie, vroegsignalering en ondersteuning. Ook tijdens dit coronajaar heeft jeugdgezondheidszorg voortgang gekregen. Juist omdat de doelgroep, zuigelingen, kinderen en jongeren, zo belangrijk zijn en een merkbaar en zichtbaar effect ondervinden van deze langdurige gezondheidscrisis. Daarnaast is uitvoering gegeven aan het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). Naast de reguliere jeugdgezondheidszorg tot 18 jaar, is zorg geboden aan de leerlingen tot 23 jaar op het mbo. De jeugdgezondheidszorg draagt bij aan de preventie van zeer besmettelijke en mogelijk ernstig verlopende infectieziekten. Deze taak heeft gestalte gekregen in de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) vanaf de zwangerschap tot 18 jaar. Programma Regionale brandweezorg De coronapandemie heeft veel effect gehad op het programma brandweezorg. Niet alleen omdat door de maatregelen activiteiten niet konden worden uitgevoerd, maar ook omdat ondersteuning is verleend bij de aanpak. Brandweermensen zijn ingezet bij de uitvoering van de entriscreening op Schiphol, er is geholpen bij de opvangvoorziening in Bennebroek en de maatschappelijke opvang in Haarlem, er is ondersteuning verleend in het klantcontactcentrum, er zijn teststraten bemenst en de veiligheid rond de test- en vaccinatielocaties is gecoördineerd. Ook is bijgedragen aan vluchtcontact- (VCO) en bron- en contactonderzoek (BCO). De basisbrandweezorg is op orde gebleven. De uitvoering heeft, waar dat maar mogelijk was, op aangepaste wijze vorm gekregen. De duur en de effecten van de coronabeperkingen hebben ervoor gezorgd dat activiteiten als voorlichting, preventie en toezicht/controle op brandveiligheid in 2021 beperkt heeft plaatsgevonden. Het programma Brandveilig leven heeft bijna geheel stilgelegen en “de brandweer op school” heeft fysiek niet kunnen plaatsvinden. Daarvoor in de plaats is een digitaal aanbod gedaan. Het advieswerk is onverminderd doorgegaan. Er zijn meer adviezen gegeven dan in 2020. Programma Ambulancezorg Waar de sector Ambulancezorg enerzijds continu bezig was met anticiperen op de veranderende omstandigheden door corona, liep anderzijds de bedrijfsvoering gewoon door. Er werd een groot beroep gedaan op het aanpassingsvermogen en veerkracht van de medewerkers en hun niet aflatende inzet. De neergezette prestaties waren goed. Ten opzichte van 2020 is de productie met 5% toegenomen. De afgesproken paraatheid is, ondanks een relatief hoog ziekteverzuim (door coronabesmettingen onder medewerkers), uitgekomen op 99,9%. Deze optimale paraatheid heeft ertoe geleid dat de rittijdprestaties in 2021 bijzonder goed zijn uitpakt. De rittijdoverschrijding bleef beperkt op 3,8% waarmee Kennemerland de best presterende regio in het land was. De al goede prestaties van de voorgaande jaren zijn zelfs overtroffen. Mogelijk speelt de implementatie van de Midden Complexe ambulance (MC) in 2021 hier een rol. Aangezien rittijdprestaties van vele factoren afhankelijk zijn, is een direct verband lastig te leggen. Wel is vastgesteld dat de MC een hoge bezettingsgraad heeft (84%) en bijna de helft van het
--	---

	totaal aan laag en midden complexe zorgritten voor rekening neemt. ALS-eenheden zijn daardoor meer beschikbaar voor spoedinzetten. Vanuit Ambulancezorg is ook een bijdrage geleverd aan de Dutch Grand Prix, het Formule 1 evenement dat in Zandvoort heeft plaatsgevonden. Een goede voorbereiding heeft ervoor gezorgd dat de impact op het ambulanceproces beperkt bleef en er geen negatieve gevolgen waren op de responstijden en kwaliteit van zorg. Programma Geneeskundige Hulp bij Omgevallen en Rampen (GHOR) Voor de GHOR heeft 2021 grotendeels in het teken gestaan van de coronapandemie. De GHOR-organisatie heeft een belangrijke rol gespeeld in het leggen van verbindingen en het ondersteunen bij de corona-aanpak. Programma Multidisciplinaire samenwerking De ambitie is om effectiever en efficiënter samen te werken aan geprioriteerde doelstellingen en deze verder vorm te geven. Dit heeft geleid tot een betere samenwerking en samenwerkingsafspraken met de partners in de crisisbeheersing. Vanuit de crisisbeheersing is de programmaorganisatie corona gefaciliteerd bij het management van informatie en is de coördinatie opgepakt van de tussentijdse evaluaties die zijn uitgevoerd. Het aantal geplande vakbekwaamheidsactiviteiten van crisisfunctionarissen ligt, mede door de coronacrisis, lager dan gepland. Door de activiteiten in aangepaste (digitale) vorm aan te bieden, kon toch veel worden georganiseerd. De jaarlijkse systeemtest heeft wel fysiek plaatsgevonden. De resultaten zullen in 2022 worden geëvalueerd. Verder is een aantal resultaatafspraken en (planvorming)producten verschoven naar volgend jaar, zoals onder andere de aanpak van cyber. Programma Bevolkingszorg Het deelplan Bevolkingszorg NW3 opgesteld. Daarnaast is bijgedragen aan een onderzoek naar de coronapandemie. Programma Zorg- & Veiligheidshuis Na een sterke daling in 2020 (coronacrisis) is het aantal aanmeldingen toegenomen. De al eerder ingezette trend dat er minder aanmeldingen zijn, maar meer casusoverleggen en langduriger inzet van procesregie zet wel door. Inmiddels wordt steeds duidelijker dat aangemelde casuïstiek complexer en taaier is dan voorheen. Opvallend is dat de uitstroom van gedetineerden in 2021 ongeveer 25% hoger is dan voorgaande jaren. Op dit moment is het Regionaal Coördinatiepunt Nazorg ex-gedetineerden (RCN) in gesprek met DJI en met nazorgcoördinatoren in het land om te onderzoeken of dit een landelijke of een regionale ontwikkeling is en wat eventuele verklaringen voor de grote toename zijn. In 2021 hebben vrijwel alle casus overleggen digitaal plaatsgevonden. Uitzonderingen worden gemaakt voor casussen waar de samenwerking vastloopt en analyse overleggen. Tegen de achtergrond van de oplopende spanning in de samenleving (radicalisering en extremisme) is geïnvesteerd in kennis en kunde op dit terrein door het volgen van opleiding en ervaring opgedaan met het voeren van duidingsgesprekken met mogelijk geradicaliseerde personen. Ook landelijk wordt vanuit Kennemerland een bijdrage geleverd aan dit vraagstuk. Onder de paraplu van Noord-Holland Samen Veilig is in samenwerking met de
--	---

	buurregio's een boekje uitgekomen over extremistische uitingen: Vlaggen en Vaandels. Vanuit het Zorg- & Veiligheidshuis worden gemeenten ondersteund die MDA++ taken zelf oppakken. Met MDA++ wordt beoogd om structurele en complexe huiselijk geweld zaken te doorbreken. Daarnaast werkte het ZVH Kennemerland mee aan de totstandkoming van een handreiking bij het Wetsvoorstel Aanpak meervoudige problematiek in het sociaal domein (WAMS). In Kennemerland is gestart met de ontwikkeling van de Levensloopaanpak voor personen met verward gedrag en hoog gevarenrisico. Het Zorg- & Veiligheidshuis is hier nauw bij betrokken en speelt een belangrijke rol in de uitvoering. Daarnaast is gewerkt aan de uitwerking van een Bestuurlijke tafel Zorg en Veiligheid. Het Regionaal Coördinatiepunt Nazorg ex-gedetineerden heeft een actieve rol in diverse experimenten die zijn gestart in de PI Heerhugowaard, de PI Zaanstad en de PI Schiphol. Elk van de experimenten is gericht op het meer betrekken van gemeenten al tijdens de detentiefase. Met Reclassering Nederland is gestart met een pilot trajectbegeleiding aan werkgestraften, gefinancierd vanuit het programma Koers en Kansen van het Ministerie van Justitie en Veiligheid. De Casus Plus aanpak heeft een award gekregen en een plekje op de Wall of Connection van het CCV. Meldkamer Brandweer In 2021 is verder gewerkt aan de uitwerking van het inrichtingsplan van 2019. Speerpunten van 2021 waren de cultuur van de Meldkamer Brandweer verder verbeteren, de vakbekwaamheid van centralisten en een Business Intelligence systeem ontwikkelen. Ondanks vertraging als gevolg van de coronapandemie zijn hierin mooie stappen gezet. De formatie en invulling van de formatie is afgestemd door o.a. invulling te geven aan een derde avonddienst. Verder is gewerkt aan het verder professionaliseren van de staande organisatie, op de onderwerpen vakbekwaamheid, continuïteit en stabiliteit. Deze drie onderwerpen zijn sterk verbeterd. Programma Veilig Thuis Aan het aantal klachten en opgevraagde dossiers is te zien dat het vertrouwen in overheidsorganisaties, zoals Veilig Thuis, afneemt. De toonzetting vanuit burgers wordt 'agressiever'. Het maatschappelijk klimaat verandert, waarin ook de effecten van de toeslagenaffaire voelbaar zijn. Het lukt medewerkers in de meeste gevallen om tot een goed constructief gesprek te komen, met een goede afwikkeling van de klacht tot gevolg. De verwachte stijging in het aantal meldingen vanuit 2019 heeft zich in 2021 niet doorgezet. Er is sprake van een daling t.o.v. 2020. Dat sluit aan bij het landelijke beeld. Het is gissen naar oorzaken en betekenis daarvan voor prognoses naar de toekomst toe. Drukte bij de politie (als hoofdmelder), meer gezinnen thuis, aandacht van leraren op wel/niet schoolsluitingen et cetera worden genoemd, maar het kan niet logisch worden geduid.
--	--

	Het aantal adviesvragen is gestegen: met name professionals weten veilig Thuis beter te vinden. De chatfunctie voor burgers is definitief toegevoegd als mogelijkheid voor het krijgen van een advies. Landelijk is gestart met het ontwikkelen van een toekomstscenario voor de jeugd- en gezinsbeschermingsketen. In dat scenario komen er regionale entiteiten, waar het lokale veld eenduidiger wordt gefaciliteerd in hun ondersteuning naar gezinnen toe. De implementatie van dat toekomstscenario, ervan uitgaande dat dit ook bestuurlijk tot besluitvorming leidt, gaat gevolgen kunnen hebben voor Veilig Thuis. Immers in het ontwerp wordt ervan uitgegaan dat een groot deel van het werk van veilig Thuis overgaat naar een nieuw te vormen regionale entiteit). Er is een goede aansluiting op deze ontwikkeling via het Landelijk Netwerk Veilig Thuis waarop ook Kennemerland is aangesloten.		
Wijziging belang	Het belang van de gemeente Heemskerk is niet gewijzigd.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	2.992	3.630	5.146
Vreemd vermogen	42.445	56.312	62.024
Resultaat (voor bestemming)	1.062	5.270	1.820
Financiële bijdrage van de gemeente	2.941	3.566	3.732
Bron	• Vastgestelde Jaarrekening 2019 van de Veiligheidsregio Kennemerland. • Vastgestelde Jaarrekening 2020 van de Veiligheidsregio Kennemerland. • Ontwerpjaarrekening 2021 van de Veiligheidsregio Kennemerland.		
Toelichting financiële gegevens	Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief exploitatieresultaat van 1,820 miljoen euro (resultaat voor bestemming). Dit is een afwijking van 1,08% ten opzichte van het begrote resultaat. Rode draad door alle programma's heen is de landelijke trend dat vacatures lastig kunnen worden ingevuld waardoor salarisbudgetten langere tijd onbenut blijven en het effect van de langer durende coronamaatregelen. In het Jaarverslag 2021 van de VRK worden de afwijkingen per programma toegelicht.		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	De risicoparagraaf is mede met het oog op het opstellen van de Begroting 2023 geactualiseerd. De onderkende risico's zijn herijkt en gekwantificeerd op een bedrag van 5,1 miljoen euro. Met een ratio van 0,7 leidt dit tot een benodigde weerstandscapaciteit van afgerond 3,6 miljoen euro. Omdat in de begroting een post voor onvoorziene uitgaven is opgenomen, is een aanvullende reserveomvang van € 3.456.600,- benodigd. Het actuele saldo van de Algemene reserve bedraagt € 3.392.000,-. Dit betekent dat een aanvullende storting vanuit het voordelige resultaat 2021 van € 66.600,- noodzakelijk is. De belangrijkste risico's 2021 werden voorzien op: • Externe loopbaanbegeleiding. • Grillige uitstroom vrijwilligers. • Effecten WNRA. • Wegvallen grote subsidies. Terugkijkend naar 2021 kan worden geconcludeerd dat bovengenoemde risico's geen consequenties hebben gehad in het verantwoordingsjaar. Nieuwe dossiers in het kader van externe loopbaanbegeleiding konden worden opgevangen door in dit kader vrijgevallen reserveringen.		

	De overige risico's zijn voor de komende jaren nog wel relevant en zijn daarom opnieuw opgenomen in de risicoparagraaf van de Begroting 2023.
--	---

2. Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)/de Buitenlanden	
Programma 2 Sociaal domein	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)/de Buitenlanden
Webadres	www.alkmaarder-enuitgeestermeer.nl
Vestigingsplaats	Uitgeest
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Provincie Noord-Holland, gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest en Zaanstad
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder dhr. A.W.M. Schoorl
Behartigd openbaar belang	Het Recreatieschap zet zich in voor: • Het verzekeren van een evenwichtige ontwikkeling van de recreatie en de watersport op en rondom het meer en aangrenzende gebieden. • Het tot stand brengen, bewaren en onderhouden van het landschap in het recreatiegebied Alkmaarder- en Uitgeestermeer en De Buitenlanden. De doelstelling kan worden samengevat als “duurzaam in stand houden van natuur- en recreatiegebieden, gericht op oeverrecreatie en watersport, ten behoeve van bewoners uit de omliggende gemeenten en wijde regio”. Vanaf 2008 is de gemeenschappelijke regeling RAUM uitgebreid met de nieuwe recreatiegebieden De Buitenlanden en De Omzoom, als onderdeel van het Strategisch Groenproject IJmond tot Zaanstad. Door het wegvallen van een deel van de rijks gelden ten behoeve van de ontwikkeling van dit gebied, vindt nu slechts een gedeeltelijke aanleg plaats. De nadruk ligt hierbij op recreatieve verbindingen (IJ-Z).
Visie op de verbonden partij	Bevordering van goede mogelijkheden voor het recreëren in de buitenruimte vanuit de omliggende woongebieden en met de daaraan verbonden leefbaarheid voor alle bewonersgroepen, voldoende voorzieningen voor dagrecreatie voor alle groepen van de bevolking, waaronder het gebruik van strand, duingebied, volkstuinten, het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en De Buitenlanden.
Beleidsverslag 2021	Realisatie strategische doelen 2021 In 2021 is vooral ingezet op het realiseren van de volgende doelen: • De bestuurlijke besluitvorming van de visie en het daarbij horende uitvoeringsplan. • In combinatie met het uitvoeringsplan benoemen van een specifiek aantal projecten in het gebied IJ-Z, gefinancierd uit de beschikbare reserves van IJ-Z (€ 950.000,-). • Het vergroten van het gebruik van het gebied. • Het vergroten van de duurzaamheid: voldoende aandacht voor het milieu, klimaat, (her)gebruik van grondstoffen en zuinig omgaan met energie. • Het verbeteren van de jaarstukken conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV). Externe ontwikkelingen • In een extra vergadering van het AB (19 mei) heeft het bestuur ingestemd met het instellen van een bestuursbureau per 1 januari 2022 onder het voorbehoud van de extra kosten voor dit bureau. Deze financiële gevolgen worden betrokken bij de Begrotingswijziging 2022. • Door de toename van bezoekers was extra inzet nodig bij toezicht en

	schoonmaakwerkzaamheden. De ervaring is dat toename van het bezoek ook leidt tot meer vervuiling en zwerfafval. • Er is tevens meer sprake van overlast in de avonden en nachtelijke uren bij Dorregeest, Zwaansmeer en het pontje Molletjesveer. Deze ontwikkeling speelt ook bij andere recreatieschappen, Landschap Noord-Holland, SBB en PWN. Op verzoek van de gemeente Uitgeest gaan de participanten en het recreatieschap met elkaar in gesprek om tot meer onderlinge afstemming en gezamenlijke aanpak van deze problematiek te komen. • Ingediende initiatieven door ondernemers en organisaties worden getoetst aan haalbaarheid en of deze passend zijn binnen de nieuwe visie-ambities. • Het besluit van de provincie om de verkoop van de aandelen RNH te onderzoeken. Realisatie 2021 op hoofdlijnen Inhoudelijk heeft het recreatieschap zich in 2021 ingezet voor: • Het AB heeft de definitieve visie “Natuur en recreatie in Hollandse landschappen” vastgesteld. • Het AB heeft ingestemd met het Uitvoeringsplan Visie 2022-2030 inclusief de specifieke projecten die gefinancierd worden uit de beschikbare reserves IJ tot Z (€ 950.000,-). • De uitgifte in erfpacht van Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik. • In overleg met gemeente Uitgeest is gestart met de aanpassing van het bestemmingsplan Dorregeest. Het plan bevat o.a. de aanleg van een trailerhelling, een hondenstrandje en het realiseren van een horecalocatie bij voorkeur in combinatie met een watersportbedrijf en mogelijkheid voor verblijfsrecreatie. • Na enige vertraging zijn in de tweede helft van 2021 verdere stappen gezet in het revitaliseren van De Woudhaven. Door de ondernemer is inmiddels de omgevingsvergunning aangevraagd. • In samenwerking met Castricum en participatie door inwonenden van Akersloot is bij De Hoorne een zwemgelegenheid aangelegd. • Het project Oever- en Natuurontwikkeling Alkmaarder- Uitgeestermeer liep vertraging op. Er wordt onderzocht welke synergie-mogelijkheden er zijn met het project IBP-Vitaal Platteland. • Doorontwikkeling van de planning- & controlcyclus en bestuurlijke ondersteuning. • Natuurinclusieve recreatie. Met de realisatie van de bovengenoemde punten heeft het recreatieschap effectief invulling gegeven aan de hoofddoelstelling om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheid te bieden aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Vaststelling visie en uitvoeringsplan Zowel de visie als het uitvoeringsplan zijn in 2021 vastgesteld. De concretisering van de visie is uitgewerkt in het uitvoeringsplan. Op basis van de doelen in de GR en de kaders en projecten in beide documenten kunnen nieuwe ontwikkelingen en initiatieven worden uitgewerkt en/of getoetst met als doel het toekomstbeeld en het (financiële) bestaansrecht van het recreatieschap te versterken. Overdracht Erfgoedpark De Hoop en Landgoed Rorik De uitgifte in erfpacht van beide ontwikkellocaties is in 2021 afgerond. Na vele jaren
--	--

	van bestuurlijke inspanningen is Erfgoedpark De Hoop nu volop in bedrijf. Gelegen op een prachtige, historische locatie en met de ambitie om te komen tot een breed recreatief aanbod waarbij het erfgoedpark het kernpunt moet worden voor het RAUM. En ook bij Land van Rorik worden de nieuwe ontwikkelingen duidelijk zichtbaar. Beide locaties dragen bij aan een breder recreatief aanbod en leiden tot lagere onderhoudskosten en hogere pachtopbrengsten. Bestemmingsplan Dorregeest Na de zuidoever van het Uitgeestermeer (Erfgoedpark De Hoop) wordt nu ook het recreatieterrein aan de westzijde van het meer aangepakt. Het doel is te komen tot een hedendaags recreatief en volwaardig aanbod en daarmee een betere benutting van dit terrein. De Woudhaven Voor de revitalisering van de Woudhaven is bij de gemeente Castricum de ruimtelijke onderbouwing ingediend. Er zijn afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud en PNH heeft vergunning verleend voor een pontje tussen de wal en het eiland. De Hoorne Bij De Hoorne (Akersloot) heeft RNH samen met de gemeente Castricum en inwoners uit Akersloot een nieuwe zwemgelegenheid aangelegd. In de planning staat nog een amfitheater, natuurvriendelijke oevers, een speelbos en diverse speeltoestellen. Routes RNH heeft een groot aandeel gehad in de aanleg van de landelijke Waterlinieroute van Edam naar Bergen op Zoom (totaal 410 km) en de wandelroute Dorregeesterpolder is verlegd en voortaan het hele jaar open. Aagtenpark Ter bevordering van de biodiversiteit op het Aagtenpark is er meer ingezet op gefaseerde begrazing met schapen. Het reguliere beheer en toezicht zijn nagenoeg volgens planning uitgevoerd. Ten aanzien van het beheer van het recreatiegebied in 2021 volgt hieronder een selectie van activiteiten: • Regulier periodiek onderhoud en beheer. • Begeleiden werkzaamheden vrijwilligers en werknemers werkvoorzieningsschap. • Voorbereiden en updaten uitvoering meerjarenplanning groot onderhoud en vervangingen. • Beheren vastgoedcontracten en genereren opbrengsten. • Controleren veiligheids- en onderhoudssituatie. • Toezicht houden, handhaving en contacten met recreanten, gebruikers en ondernemers. • Bestuurlijk-logistieke processen voorbereiden en begeleiden aan de hand van jaarprogramma, begroting en doelstellingen. • Advisering bestuur (juridisch, financieel, bestuurlijk). • Promotie gebied en gebruiksmogelijkheden. • Uitvoering communicatieplan – omgevingsmanagement. Participantenbijdragen
--	---

	Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling is de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2021 bedroeg de indexatie 2,03%.		
Wijziging belang	Het belang van de gemeente Heemskerk is niet gewijzigd.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	1.721	1.407	1.761
Vreemd vermogen	567	876	907
Resultaat voor bestemming	-394	-314	354
Financiële bijdrage van de gemeente	69	86	88
Bron	- Vastgestelde Jaarrekening 2019 RAUM (inclusief IJmond tot Zaanstad). - Vastgestelde Jaarrekening 2020 RAUM (inclusief IJmond tot Zaanstad). - Ontwerpjaarrekening 2021 RAUM (inclusief IJmond tot Zaanstad).		
Toelichting financiële gegevens	Jaarrekeningresultaat 2021 Het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer sluit 2021 af met een positief resultaat van € 353.586,-. Dat is € 20.869,- lager dan het begrote saldo na wijziging (€ 374.455,-). Werkelijke lasten 2021 zijn € 157.760,- lager dan begroot na wijziging; werkelijke baten zijn € 178.629,- lager dan begroot na wijziging. Dit is het gevolg van het doorschuiven van de werkzaamheden voor Vitaal Platteland en De Hoorne naar 2022. Voor vaststelling van de begroting en de jaarrekening van het RAUM wordt de zienswijze van de raden van de deelnemende gemeenten gevraagd. Het Algemeen Bestuur van het RAUM stelt vervolgens de begroting en de jaarrekening van het RAUM vast, rekening houdend met de zienswijzen van de raden en de stemverhouding binnen het RAUM. Onderstaand de specificatie van de financiële gegevens zoals opgenomen in de balans behorende bij de Ontwerpjaarrekening 2021. Eigen vermogen Algemene reserve RAUM € 45.392,- Algemene reserve IJ-Z € 720.606,- Bestemmingsreserve exploitatie RAUM € 696.387,- Bestemmingsreserve Egalisatie kapitaallasten RAUM € 22.888,- Bestemmingsreserve IJ-Z € 275.042,- Vreemd vermogen Voorziening Groot onderhoud RAUM € 292.743,- Voorziening Groot onderhoud IJ-Z € 284.709,-		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	Begin 2022 zijn de risico's voor Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer in kaart gebracht. Hieronder zijn de risico's benoemd: 1. Grote cultuurtechnische werken (o.a. Sakerleidendam). 2. Vertragingen locatie-ontwikkelingen. 3. Geen steun voor visie/uitvoeringsprogramma. 4. Waterplantenproblematiek. 5. Faillissementen dubieuze partners. 6. Effecten van coronabeperkingen. De kwantificering van de risico's leidt tot een benodigd weerstandsvermogen van		

	€ 390.000,-. Het beschikbare weerstandsvermogen wordt uitsluitend gevormd door de Algemene reserve. De bestemmingsreserves niet, omdat deze voor specifieke doelen zijn bestemd. In de begroting is geen post Onvoorzien opgenomen. Bij het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. De omvang van de Algemene reserve bedraagt € 45.392,- en ligt hiermee ruim onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio om slechts een beperkte Algemene reserve aan te houden: de norm is 2,5% van de lasten. De consequentie van deze beleidslijn is dat een beroep op de participanten moet worden gedaan indien de risico's die zich voordoen de omvang van de Algemene reserve overschrijden.
--	--

3. Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland			
Programma	Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland		
2 Sociaal domein			
Webadres			
Vestigingsplaats	Haarlem		
Verplichte deelname	Nee/deels		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (een gemeenschappelijk orgaan niet zijnde een openbaar lichaam c.q. geen rechtspersoon)		
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder dhr. A.W.M. Schoorl		
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.		
Visie op de verbonden partij	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.		
Beleidsvoornemens 2021-2024	Uitvoering geven aan de ambities zoals verwoord in de notitie Vervolgaanpak Voortijdig Schooluitval van jongeren 2019 t/m 2022.		
Wijziging belang	Niet van toepassing.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Resultaat voor bestemming			
Financiële bijdrage van de gemeente	21	21	
Bron			
Toelichting financiële gegevens	De gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude is per 1 januari 2019 uitgetreden uit de Gemeenschappelijke regeling. De uittreding gaat gepaard met frictiekosten. Hiervoor is met die gemeente een afkoopsom voor percelen 1, 2 en 3 over 5 jaar afgesproken. Deze afkoopsom zal de komende 5 jaar worden ingezet om te voorkomen dat de resterende gemeenten geconfronteerd worden met een financieel nadeel als gevolg van de uittreding (conform artikel 32, lid 6, van de Gemeenschappelijke Regeling).		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen			

4. IJmond Werkt!			
Programma 2 Sociaal domein	IJmond Werkt!		
Webadres	www.IJmondwerkt.com		
Vestigingsplaats	Beverwijk		
Verplichte deelname	Nee		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)		
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder G.W.J. de Vries en wethouder Q.J.A. Rijke		
Behartigd openbaar belang	IJmond Werkt! is de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de vier IJmondgemeenten die uitvoering geeft aan de re-integratietaken in het kader van de participatie voor mensen, met of zonder arbeidsbeperking, die maximaal twee jaar van de arbeidsmarkt afstaan en voert de re-integratie taken voor de Wsw uit en Nieuwe Beschut Werk (NBW).		
Visie op de verbonden partij	De economische zelfstandigheid en maatschappelijke participatie bevorderen en voorkomen van sociaal isolement van een ieder die niet in de eigen bestaansmiddelen kan voorzien door betrokkenen te stimuleren tot werk met ondersteuning van een geschikt aanbod van instrumenten en activiteiten.		
Beleidsvoornemens 2021-2024	Het beleid richt zich erop om zoveel mogelijk mensen met of zonder arbeidsbeperking aan het werk te helpen. IJmond Werkt! onderhoudt intensieve contacten met het bedrijfsleven om (garantie)banen te realiseren. Zij doen dit vanuit het Werkgevers Service Punt (WSP). Het WSP is een belangrijke schakel tussen het bedrijfsleven en werkzoekenden. De activiteiten van IJmond Werkt! liggen in het verlengde van de beleidsvoornemens van de gemeente Heemskerk. Op 21 februari 2017 is de Uitgangspuntennotitie Participatiewet IJmond Werkt! 2017-2021 vastgesteld. Deze notitie en het opgestelde werkplan dat toegevoegd is aan de begroting vormen voor de komende jaren de basis van de samenwerking tussen IJmond Werkt! en de gemeenten. De financiële vertaling van de uitgangspunten is jaarlijks terug te vinden in de (meerjaren)begroting en het jaarverslag. De ervaringen van de afgelopen jaren, de uitwerking van een aantal efficiencymaatregelen en diverse landelijke ontwikkelingen hebben gezorgd voor de totstandkoming van de geformuleerde uitgangspunten.		
Wijziging belang	Het belang bedraagt 25,651%. De gemeente Uitgeest is voornemens om uit de Gemeenschappelijke regeling te treden. Het is onduidelijk wanneer dit gebeurt. Dit heeft gevolgen voor het belang van de overige gemeenten.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	1.761	1.567	Volgt nog
Vreemd vermogen	3.250	3.190	Volgt nog
Resultaat voor bestemming			
Financiële bijdrage van de gemeente	4.568	4.354	Volgt nog
Bron	Primaire Begroting 2020 en Meerjarenraming 2021 t/m 2023 van de Gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt!.		
Toelichting financiële gegevens	Re-integratiebudget (bedragen x € 1.000,-) 2019 € 1.086 2020 € 1.114 Bijdrage Wsw		

	2019 € 3.386 2020 € 3.092 Extra financiële bijdrage op tekort Wsw 2019 € 96 2020 € 148 Het eigen vermogen bestaat uit de bestemmingsreserves en de Algemene reserve. De Algemene reserve is gemaximeerd tot een bedrag van € 500.000. De financiële bijdrage bestaat uit 90% van het P-budget van het Participatiebudget ter uitvoering van de re-integratie activiteiten. IJmond Werkt! ontvangt het totale Wsw-budget. Het betreft de budgetten zoals opgenomen in de Septembercirculaire 2017 plus een extra bijdrage (raadsvergadering 21 december 2017). Hierop zijn de Primaire begroting 2018 en de Meerjarenraming 2019 t/m 2022 van IJmond Werkt! gebaseerd.
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	• Terugmelding van Wsw kandidaten die gedetacheerd zijn. • Teruglopende inkomsten uit activiteiten. • Mogelijk tekort op het re-integratiebudget.

5. Omgevingsdienst IJmond	
Programma	Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)
3 Fysiek domein	
Webadres	www.odijmond.nl
Vestigingsplaats	Beverwijk
Verplichte deelname	Ja, Wet Veiligheidsregio's en Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht. Overige taken: nee.
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Deelnemende partijen	Gemeenten Beemster, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland en Zandvoort en de provincie Noord-Holland.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Conform de gemeenschappelijke regeling neemt een lid van het college zitting in het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst IJmond. Wethouder dhr. G.J.W de Vries.
Behartigd openbaar belang	De Omgevingsdienst IJmond (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 deelnemers. Daarbij maken de ODIJ en de deelnemende gemeenten toetsbare afspraken over de omvang en de kwaliteit van de te leveren producten en diensten, evenals de daaraan verbonden kosten. In navolging van de afspraak tussen het Rijk, het Interprovinciaal Overleg (IPO) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) om Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD) op te richten, fungeert de ODIJ sinds 1 januari 2013 als uitvoeringsdienst voor de gemeenten die bij de ODIJ zijn aangesloten. Voor deze gemeenten voert de ODIJ minimaal de milieuhandhaving van zware bedrijven en de ketenhandhaving asbest en grond uit, het zogenaamde basistakenpakket. In het kader van de decentralisatie van de handhavingstaken zijn de provinciale bedrijven in de aangesloten gemeenten ook bij de ODIJ ondergebracht. De provincie heeft ook de bevoegdheid voor de vergunningverlening, toezicht en handhaving inzake de Wet Bodembescherming gemandateerd aan de ODIJ voor het werkgebied van de ODIJ. Naar aanleiding van een wijziging van de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht, zijn de gemeenten die het basistakenpakket lieten uitvoeren op basis van een dienstverleningsovereenkomst per 1 mei 2017 toegetreden tot de Gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij	Het behouden en, waar mogelijk, verbeteren van de milieukwaliteit waarbij duurzaamheid en leefbaarheid als standaard centraal staan. Vanwege het verlopen van het Milieubeleidsplan 2014-2018 is voor de periode 2020-2023 een nieuw Milieubeleidsplan vastgesteld waar vanaf 2020 uitvoering aan wordt gegeven. Speerpunten zijn de intensivering van de verduurzaming van de bestaande bouw en bedrijfsterreinen en het streven naar een gezonde luchtkwaliteit die voldoet aan de normen van de Wereldgezondheidsorganisatie. In het plan worden de ambities ten aanzien van de energietransitie, klimaatadaptatie, luchtkwaliteit en de circulaire economie vastgelegd. Voor het verbeteren van de kwaliteit van fysieke leefomgeving zijn beleidsnotities vastgesteld op het gebied van milieuhandhaving, geluid, Schiphol, bodem en externe veiligheid. Ten aanzien van deze wettelijke taken is de ambitie om (blijvend) aan de wettelijke normen te voldoen.
Beleidsverslag 2021	De beleidslijnen die de participerende gemeenten en de Provincie Noord-Holland in hun milieubeleidsplannen en ons uitvoeringsprogramma hebben neergelegd, bepaalden in 2021 grotendeels de werkzaamheden van de ODIJ. De ODIJ is een uitvoerende dienst en het doel is om de wettelijke taken zo adequaat mogelijk uit te voeren. Daarnaast is de dienst erop gericht om burgers en bedrijven te stimuleren en te ondersteunen om een duurzame ontwikkeling in de IJmond in beweging te brengen.

	De activiteiten van ODIJ beperken zich al jaren niet meer tot alleen 'klassieke' milieutaken. In een aantal gemeenten wordt het toezicht ook integraal uitgevoerd op brandveiligheid, Bouw- en Woningtoezicht, de Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), Algemeen Plaatselijke Verordeningen (APV) en Drank- en Horecawetgeving. Om de medewerkers breed en sector-overstijgend in te kunnen zetten, wordt veel geïnvesteerd in het opleiden van medewerkers. ODIJ onderkent voordelen in het verbreden van haar takenpakket waar deze inhoudelijk en/of procesmatig vergelijkbare voordelen biedt aan de verschillende opdrachtgevers, zoals het geval is bij de bundeling van milieutaken. De vernieuwing van het toezicht door de integrale aanpak sluit goed aan bij deze landelijke trend. ODIJ wil deze taken efficiënt en effectief uitvoeren. Voor een deel van de participanten wordt voor een periode van 4 jaar een Milieubeleidsplan opgesteld. De beleidsplannen worden door de raden van de gemeenten vastgesteld. Aan de hand van, onder meer, deze plannen stelt de ODIJ jaarlijks een uitvoeringsprogramma op. Per vier maanden wordt, per onderdeel, afwisselend in aantallen en inhoudelijk, beoordeeld in welke mate dit is gerealiseerd. Voor de verantwoording over de doelstellingen uit het Uitvoeringsprogramma 2021 wordt verwezen naar het jaarverslag 2021. Het programma is naar tevredenheid gerealiseerd.		
Wijziging belang	De huidige verdeelsleutel geldt van 2019 tot en met 2021. Voor Heemskerk 9,8%. De coronacrisis heeft een sterke invloed gehad op de uitvoering van de werkzaamheden. Ten tijde van de lockdowns heeft toezicht vooral administratief plaatsgevonden. Om het effect van de coronacrisis te nivelleren en te zorgen voor een duidelijke afrekening met de Provincie Noord-Holland, stelt ODIJ voor om de huidige verdeelsleutel te verlengen met 1 jaar naar 31 december 2022.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	419	390	488
Vreemd vermogen	8.287	10.410	11.095
Resultaat voor bestemming	1	471	160
Financiële bijdrage van de gemeente	500	540	548
Bron	• Vastgestelde Jaarrekening 2019 Omgevingsdienst IJmond. • Vastgestelde Jaarrekening 2020 Omgevingsdienst IJmond. • Ontwerpjaarrekening 2021 Omgevingsdienst IJmond.		
Toelichting financiële gegevens	In 2021 heeft de ODIJ een positief resultaat van € 160.362,- (resultaat voor bestemming) gerealiseerd. De afwijking van het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 is als volgt te analyseren: • Door lockdowns is het werven van medewerkers uitgesteld tot na de zomer. Dit betekent dat sprake is geweest van een periode van onderuitputting. Bestaande medewerkers hebben extra gewerkt om de uitvoering niet in het geding te laten komen. De extra inzet van medewerkers heeft wel geleid tot een groter saldo aan verlofuren. De lagere salarislasten van 2021 staan hier ter dekking tegenover. • Ten opzichte van de extra uitgevoerde projecten of opdrachten is de inhuur beperkt gebleven. Alleen voor de afdeling bouw is door de krapte op de arbeidsmarkt voor een langere periode ingehuurd. De indirecte personele kosten zijn lager dan begroot. Dit is een direct gevolg van de coronapandemie. • In 2021 is de overstap naar Office 365 gemaakt en is geïnvesteerd in nieuwe hardware die het hybride werken ondersteunt. Hierdoor is een aantal zaken versneld		

	afgeschreven en buiten gebruik gesteld. Een voorbeeld hiervan is de telefooncentrale. Doordat het wagenpark wordt geleased, zijn de kapitaallasten van de vervoersmiddelen lager. Voorstel resultaatbestemming <table> <tr> <td>Storten in Algemene reserve</td><td>92.360</td></tr> <tr> <td>Restitutie aan participanten</td><td>68.002</td></tr> <tr> <td>Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)</td><td>160.362</td></tr> </table>	Storten in Algemene reserve	92.360	Restitutie aan participanten	68.002	Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	160.362
Storten in Algemene reserve	92.360						
Restitutie aan participanten	68.002						
Gerealiseerd resultaat (voor bestemming)	160.362						
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	De geactualiseerde notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2021 is in december 2020 door het AB vastgesteld. De Algemene reserve wordt tot de beschikbare weerstandscapaciteit gerekend. Om bestaande risico's op te kunnen vangen, is het altijd mogelijk om de bestedingsrichting los te koppelen van de bestemmingsreserves. Omdat dit ten koste zou gaan van uitvoering van bestaand beleid, worden de bestemmingsreserves niet tot de beschikbare weerstandscapaciteit gerekend. Om de benodigde weerstandscapaciteit te bepalen is een risico-inventarisatie uitgevoerd. Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% bedraagt het risicoprofiel van ODIJ € 467.360,-. Met andere woorden, in 90% van alle uitgevoerde simulaties is het bedrag dat uitgegeven dient te worden aan optredende risico's niet hoger dan dit bedrag. Conclusie: in 2021 bedraagt de Algemene reserve € 375.000,- en het gerealiseerde resultaat 2021 € 160.362,-. Op grond van de onderkende risico's is de benodigde weerstandscapaciteit vastgesteld op € 467.360,-. In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 31 opgenomen dat positieve jaarresultaten eerst worden aangewend tot aanvulling van de Algemene reserve, tot een bedrag van € 260.000,-. Het AB heeft in 2020 besloten dit saldo, in een termijn van 3 jaar, aan te passen naar € 467.360,- en hiermee het beschikbare weerstandsvermogen op niveau te brengen. Voor resultaatbestemming 2021 is de ratio van het weerstandsvermogen 0,80 (0,80 - 1,0 kwalificatie 'matig').						

6. Afvalschap IJmond-Zaanstreek	
Programma	Afvalschap IJmond-Zaanstreek (AIJZ)
3 Fysiek domein	
Webadres	
Vestigingsplaats	Heemskerk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk en Heemskerk.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder dhr. G.J.W. de Vries
Behartigd openbaar belang	Het Afvalschap IJmond-Zaanstreek (AIJZ) heeft tot doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten Beverwijk en Heemskerk te behartigen met betrekking tot het beheer van de aandelen van de N.V. HVC en alles wat daartoe dienstbaar is. En daarnaast een doelmatig en milieu hygiënisch verantwoord beheer van afvalstoffen en het ontwikkelen van beleid en uitvoering op het terrein van preventie en hergebruik. De taken van het AIJZ zijn beperkt tot de taken die behoren bij het aandeelhouderschap van HVC; het via het bestuur van het AIJZ adviseren van de voorzitter van het AIJZ om een standpunt te bepalen namens het AIJZ in de Algemene Vergadering van HVC. De HVC verwerkt het huishoudelijk afval van de deelnemende gemeenten.
Visie op de verbonden partij	Ter verwezenlijking van de doelstelling draagt het AIJZ zorg voor de be- en verwerking van de door de deelnemende gemeenten aan AIJZ overgedragen afvalstoffen die AIJZ vervolgens ter be- en verwerking aan HVC aanbiedt. Daarnaast beheert AIJZ de aandelen van gemeenten Beverwijk en Heemskerk in de NV Huisvuilcentrale NH (HVC). Het AIJZ bezat in 2018 529 aandelen A. Zijnde 18,15% van het totaal aan aandelen HVC. Het in het aandelenkapitaal gestort eigen vermogen bedraagt € 45,45 per aandeel. De overige financiering vindt plaats met geleend geld waar de aandeelhoudende gemeenten garant voor staan. Aandeelhouders staan op basis van een gezamenlijke aandeelhouders(ballotage) overeenkomst ook garant voor eventuele verliezen van HVC, de betaling van rente en aflossing voor de geldleningen die HVC is aangegaan. In 2019 is de gemeente Zaanstad uit de GR getreden en heeft 265 aandelen overgenomen uit de AIJZ. In 2020 is de gemeente Velsen uit de GR getreden en heeft 132 aandelen overgenomen uit de AIJZ. Hierdoor zijn er ultimo 2020 nog 132 aandelen HVC, zijnde 4,53% van het totaal, in bezit van de AIJZ, met een waarde van € 5.999,-. Het uit de aandelen verbonden stemrecht maakt dat er tevens een bestuurlijk belang is.
Beleidsverslag 2021	Na uittreding van de gemeente Zaanstad in 2019 en Velsen in 2020 is het AIJZ per 31-12-2021 beëindigd. De gemeenten Heemskerk en Beverwijk zijn ieder zelfstandig eigenaar geworden van ieder 66 aandelen A van GR AIJZ in NV HVC. Ook hebben beide gemeenten de toetredingsverklaring tot ballotageovereenkomst aandeelhouders ondertekend in december 2020. Door overdracht van aandelen is het getrapte aandeelhouderschap in HVC via AIJZ in 2021 voor Beverwijk en Heemskerk ook formeel beëindigd.
Wijziging belang	Niet van toepassing.

Jaarrekening 2021

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	43	27	0
Vreemd vermogen	0	0	0
Resultaat voor bestemming	0	0	0
Financiële bijdrage van de gemeente	1	1	5,5
Bron	Jaarstukken 2020 (Jaarverslag en Jaarrekening 2020).		
Toelichting financiële gegevens	Als gevolg van het uittreden van de gemeente Velsen (in 2020) is de financiële bijdrage per 2021 hoger. De regeling is per 31-12-2021 beëindigd.		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	Niet van toepassing.		

7. ReinUnie			
Programma	ReinUnie		
3 Fysiek domein			
Webadres			
Vestigingsplaats	Heemskerk		
Verplichte deelname	Nee		
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)		
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder dhr. G.J.W. de Vries		
Behartigd openbaar belang	De gemeenschappelijke ReinUnie heeft tot doel de gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen die verband houden met de dienstverleningsovereenkomst tussen de gemeenten en NV HVC, alsmede het financieel beheer van het onroerend goed.		
Visie op de verbonden partij	De regeling wordt in stand gehouden vanwege het onroerend goed binnen de regeling.		
Beleidsverslag 2021	De regeling blijft voorlopig in stand		
Wijziging belang	Het beheren van de huur en financiering van het onroerend goed binnen de regeling		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	-3	0	Nntb
Vreemd vermogen	3.330	3.140	Nntb
Resultaat voor bestemming	3	1	Nntb
Financiële bijdrage van de gemeente	5	5	Nntb
Bron	Jaarrekening 2020 GR ReinUnie		
Toelichting financiële gegevens			
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	Niet van toepassing		

8. Grondexploitatie maatschappij Broekpolder (GEM) (CV/BV)			
Programma	Grondexploitatie maatschappij Broekpolder (GEM) (CV/BV)		
3 Fysiek domein			
Webadres			
Vestigingsplaats	Beverwijk		
Verplichte deelname	Nee		
Rechtsvorm	Commanditaire en Besloten Vennootschap		
Deelnemende partijen	Gemeenten Heemskerk en Beverwijk, AM BV en Heijmans Vastgoed BV		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder dhr. G.J.W de Vries		
Behartigd openbaar belang	"Unieke samenwerking gemeenten" De Broekpolder ligt op het grondgebied van de gemeenten Heemskerk en Beverwijk. Deze beide gemeenten hebben hun krachten gebundeld teneinde een wijk te ontwikkelen met kwaliteit en toekomstwaarde. Niet alleen voor de bouw van de wijk, maar ook voor wat de voorzieningen betreft, worden in samenwerking plannen gemaakt en werkzaamheden uitgevoerd.		
Visie op de verbonden partij	Bij de ontwikkeling van de Broekpolder werken de gemeenten Heemskerk en Beverwijk samen met projectontwikkelaars en woningbouwcorporaties. Voor dit Publiek-Private Samenwerkingsverband (PPS) is speciaal de GEM opgericht die plannen ontwikkelt en bewaakt en de grond bouw- en woonrijp maakt.		
Beleidsverslag 2021	Zoals gemeld in het jaarverslag 2020 is de ontwikkeling en realisatie van de gezamenlijke woonwijk Broekpolder van de gemeenten Beverwijk en Heemskerk voltooid en is de grondexploitatie maatschappij ook in dat jaar ontbonden.		
Wijziging belang	De gemeente Heemskerk had aandelen in de GEM Broekpolder. Het aandelenkapitaal is teruggestort aan de gemeente. Met de ontbinding is het belang opgeheven.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	28		
Vreemd vermogen	0		
Resultaat voor bestemming	1		
Financiële bijdrage van de gemeente	0		
Bron			
Toelichting financiële gegevens			
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen			

9. Grondexploitatie maatschappij Herstructurering Heemskerk			
Programma	Grondexploitatie maatschappij Herstructurering Heemskerk		
3 Fysiek domein			
Webadres			
Vestigingsplaats	Heemskerk		
Verplichte deelname	Nee		
Rechtsvorm	CV Vennootschap		
Deelnemende partijen	Gemeente Heemskerk en Woonopmaat		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder F.J.J. Brouwer		
Behartigd openbaar belang	De gemeente Heemskerk en stichting Woonopmaat hebben hun krachten gebundeld teneinde acht (oorspronkelijk elf) 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.		
Visie op de verbonden partij	De gemeente en de stichting zijn overeengekomen hun samenwerking bij de (her)ontwikkeling van de acht (oorspronkelijk elf) projectlocaties uit te (doen) voeren door middel van de inmiddels opgerichte GEM Herstructurering Heemskerk, ook wel de Tweede Tranche Herstructurering (TTH) genoemd. In 2010 is de TTH gestart. 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 bouw kavels. 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 drie Bv's, de Gemeente Heemskerk BV, GEM Herstructurering Heemskerk Beheer BV en Woonopmaat BV.		
Beleidsverslag 2021	De achtste en laatste locatie is vrijwel gereed. Naar verwachting wordt de GEM Tweede tranche herstructurering medio 2022 afgesloten.		
Wijziging 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 2de 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 2 ^{de} fase.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	74	191	n.b.
Vreemd vermogen	629	268	n.b.
Resultaat voor bestemming	-160	161	n.b.
Financiële bijdrage van de gemeente	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bron	Jaarrekening 2020 C.V. Tweede Fase Heemskerk		
Toelichting financiële gegevens	Naar verwachting vindt liquidatie plaats in 2022.		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	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.		

10. NV Bank Nederlandse Gemeenten			
Programma Alg. dekkingsmiddelen	NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)		
Webadres	www.bngbank.nl		
Vestigingsplaats	Den Haag		
Verplichte deelname	Nee		
Rechtsvorm	Naamloze Vennootschap		
Deelnemende partijen	Diverse overheden en instellingen die werk doen op het gebied van maatschappelijk belang. Het aandelenpakket bedraagt € 55.690.720,-.		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Gemeente Heemskerk is aandeelhouder		
Behartigd openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoner. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. De gemeente Heemskerk heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht op aandelen die de gemeente bezit. De lasten van inwoners zo laag mogelijk houden door het aantrekken van leningen ofwel het aantrekken van financieringsmiddelen tegen een zo laag mogelijk rentepercentage.		
Visie op de verbonden partij	De lasten van burgers zo laag mogelijk houden door het aantrekken van leningen ofwel het aantrekken van financieringsmiddelen tegen een zo laag mogelijk rentepercentage.		
Beleidsverslag 2021	In 2021 heeft de BNG belangrijke stappen gezet in de uitvoering van de aangescherpte strategie 'Ons Kompas Naar Impact'. Naast de focus op het publieke domein en op klantpartnerschap, heeft de BNG actie ondernomen om de maatschappelijke impact van klanten meetbaar te maken en om de eigen bedrijfsvoering te optimaliseren. BNG heeft ervoor gekozen om terug te gaan naar de essentie: het publieke domein en het publieke belang. De purpose van BNG is: gedreven door maatschappelijke impact. Deze purpose is leidend voor alles wat de BNG doet. De bank voert hierover het gesprek met haar klanten en helpt klanten bij het realiseren van hun maatschappelijke doelen en wil hierbij gezien worden als natuurlijke partner voor het oplossen van maatschappelijke vraagstukken. Om actief te kunnen sturen op het vergroten van maatschappelijke impact, is in 2021 gestart met het meten van de impact van haar klanten. Hiervoor zijn de Sustainable Development Goals (SDG) het uitgangspunt, waarbij de bank kiest voor 5 SDG's die nauw aansluiten bij de belangrijkste activiteiten die de bank financiert, namelijk: • Goede gezondheid en welzijn. • Kwaliteitsonderwijs. • Betaalbare en duurzame energie. • Duurzame steden en gemeenschappen. • Klimaatactie. De eerste nulmeting op concrete indicatoren gelinkt aan deze SDG's is op de website van de BNG gepubliceerd.		
Wijziging belang	Niet van toepassing.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	3.991.000	4.143.000	5.000.000
Vreemd vermogen	144.802.000	155.262.000	144.000.000

Resultaat voor bestemming	163.000	221.000	236.000
Financiële bijdrage van de gemeente	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bron	Jaarverslag 2021 Bank Nederlandse Gemeenten		
Toelichting financiële gegevens	Over 2021 heeft de BNG een nettowinst gerealiseerd van 236 miljoen euro. Dit is hoger dan verwacht, zeker gelet op de negatieve vooruitzichten die eind 2020 heersten. Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt over 2021 een dividend van € 127 miljoen euro voorgesteld. BNG is van mening dat de dividenduitkering aan de aandeelhouders niet mag worden geraakt door de niet-toegekende extra rentekorting. Daarom is het voorstel om het uitkeringspercentage over 2021 te verhogen van 50% naar 60% wat leidt tot de uiteindelijke dividenduitkering van 127 miljoen euro.		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	In 2021 is de BNG binnen de grenzen van haar financiële risicobereidheid gebleven. Hoewel de interne sublimieten voor marktrisico een aantal keren waren overschreden, werden deze risico's al snel weer terug gebracht tot een niveau binnen de limiet of werd na zorgvuldige overweging de limietstructuur aangepast. Wat haar kapitaal betreft voldeed de BNG gedurende het hele jaar aan de wettelijke toezichtvereisten en de interne kapitaaldoelstellingen.		

11. Stichting Rijk			
Programma Alg. dekkingsmiddelen	Stichting Rijk		
Webadres	www.stichtingrijk.nl		
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.		
Visie op de verbonden partij	Het samenwerkingsverband zorgt voor een efficiëntere en effectievere uitvoering van de inkoop- en aanbestedingsprocessen.		
Beleidsverslag 2021	Meer gezamenlijke inkoop met andere gemeenten ten behoeve van schaalvoordeel.		
Wijziging belang			
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen	716	1.308	Nntb
Vreemd vermogen	562	399	Nntb
Resultaat voor bestemming		592	Nntb
Financiële bijdrage van de gemeente	159	167	142
Bron	Jaarrekening 2020 Stichting Rijk.		
Toelichting financiële gegevens	- Cijfers 2019 en 2020: Jaarrekening 2020 Stichting RIJK, - Cijfers 2021: Deze gegevens komen later in het jaar beschikbaar, bij de vaststelling van de Jaarrekening 2021 van Stichting RIJK Financiële bijdrage van de gemeente: financiële administratie gemeente.		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	In 2021 is een nota Weerstandsvermogen en risicoanalyse gemaakt, waarmee alle voorkomende risico's zijn afgedekt.		

12. ROM Metropoolregio Amsterdam-NHN			
Programma 3. Fysiek domein	ROM MRA-NHN		
Webadres	www.metropoolregioamsterdam.nl/regionale-ontwikkelingsmaatschappij-rom-in-de-maak-voor-mra-en-noord-holland-noord		
Vestigingsplaats	Amsterdam		
Verplichte deelname	Nee		
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap (BV)		
Deelnemende partijen	Gemeente Heemskerk, MRA-gemeenten, STAK NHN, Provincie Noord-Holland en het Rijk.		
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder dhr. A. Schoorl		
Behartigd openbaar belang	De ROM versterkt de regionale economie en draagt bij aan de realisatie van de transitieopgaven voor energie en circulariteit.		
Visie op de verbonden partij	De ROM vormt de missing link in de opwerking en financiering van bedrijfsmatige initiatieven binnen MRA en NHN naar Invest-NL waardige proposities, (herstel)middelen van het Rijk en de EU.		
Beleidsverslag 2021			
Wijziging belang	Niet van toepassing.		
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021
Eigen vermogen			
Vreemd vermogen			
Resultaat voor bestemming			
Financiële bijdrage van de gemeente			
Bron	Oprichtingsdocumenten ROM.		
Toelichting financiële gegevens	De totale gemeentelijke deelneming bedraagt 1 miljoen euro. Storting volgt gelijkmatig over de jaren 2022 tot en met 2025 verdeeld.		
Risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen	Nog nader te bepalen.		

G Grondbeleid

Algemeen

Grondbeleid is een uitvoeringsinstrument dat kan worden ingezet ter realisering van ruimtelijk beleid. De gemeente is verantwoordelijk voor het ontwikkelen en uitvoeren van een evenwichtig grondbeleid. Binnen het grondbeleid wordt rekening gehouden met de uitgangspunten van de Woonvisie. Daarbij gaat het om concrete uitvoerende taken, waaronder:

- Verwerving en beheer.
- Bouw- en woonrijp maken.
- Gronduitgifte.
- Kostenverhaal.
- Samenwerking.
- Grondexploitaties.
- Programma en kwaliteit.
- Reserves en voorzieningen.
- Sturing en verantwoorden van en over risico's.

Er worden 3 vormen van grondbeleid onderscheiden: namelijk actief grondbeleid, passief grondbeleid en samenwerking met externe partijen. Onder de laatste vorm valt ook het faciliterend grondbeleid.

Doelstelling van deze paragraaf is het verschaffen van inzicht in het gemeentelijk grondbeleid. Hierbij komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan bod:

1. Visie: wat wil de gemeente met grondbeleid bereiken?
2. Beleidsuitgangspunten.
3. Kaderstelling.
4. Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?
5. Actuele prognose grondexploitaties.
6. Begrote tussentijdse winstnemingen
7. Lopende complexen
8. Aangesloten complexen
9. Nieuwe complexen.
10. Verloop van de reserves.
11. Verbonden partijen.
12. Risico's.

Context en achtergronden

1. Visie: wat wil de gemeente met grondbeleid bereiken?

Het grondbeleid wordt ingezet om gewenste en toekomstige ontwikkelingen te realiseren en om ruimtelijke doelstellingen op het gebied van onder meer de volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur en maatschappelijke voorzieningen te verwezenlijken. Dit wordt gestimuleerd door het uitvoeren van lopende plannen en het ontwikkelen van nieuwe plannen.

In het Coalitieakkoord 2018-2022 wordt gestreefd naar:

Woningbouw

Hieronder verstaan we: het vergroten van het woningaanbod en het stimuleren van de doorstroming op de woningmarkt.

Dit zou bereikt kunnen worden door:

- Gewenste woningbouwlocaties op te nemen in de ruimtelijke structuurvisie voor de gemeente.
- Faciliteren van locaties voor het realiseren van nieuwe woningen, middels grondverkoop en/of inrichting van het openbaar gebied.
- Particuliere initiatieven voor eigenbouw, splitsing van bestaande woonpercelen en woningen.
- Een gedifferentieerd woningaanbod voor uiteenlopende inkomensgroepen.

Duurzaamheid, infrastructuur en milieu

Bij nieuwe bouwprojecten zal duurzaamheid en energietransitie een prominente rol krijgen. Daarnaast wordt er bij nieuwe ontwikkelingen in de openbare buitenruimte rekening gehouden met verbetering en uitbreiding van infrastructuur en voorzieningen te treffen voor flora en fauna.

2. Beleidsuitgangspunten

Het ruimtelijke beleid van de gemeente richt zich onder andere op het herinrichten van de openbare ruimte naar een meer klimaatbestendige, duurzame leefomgeving voortvloeiend uit de herontwikkeling en/of herstructurering van bestaande gebieden.

Voor gewenste ruimtelijke ontwikkelingen op privaat terrein stelt de gemeente Heemskerk zich faciliterend op. Dit heet publiek-private samenwerking, of faciliterend grondbeleid. Voor deze samenwerking kunnen onder meer anterieure overeenkomsten worden afgesloten vanwege kostenverhaal voor de herinrichting van de openbare ruimte waarin de onderstaande ambitie wordt meegenomen. Het streven is om in 2050 een klimaatbestendige en water-robuuste gemeente te zijn, waarin natuur en recreatie op een veilige manier gecombineerd zijn en waarin het openbaar groen een belangrijke component is om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen.

Bij sommige locaties is het wenselijk om actief grondbeleid toe te passen. Dit houdt in dat de gemeente opstallen en/of gronden wenst te verwerven om uitvoering te geven aan haar ruimtelijk beleid. De gemeente Heemskerk kiest voor de optie om actief grond en opstallen te verwerven indien noodzakelijk, dit is strategisch grondbeleid. Slagvaardig handelen bij grondverwerving is belangrijk om uitvoering te geven aan ruimtelijk beleid.

Voor de complexen die de gemeente in exploitatie neemt, is het uitgangspunt dat de grondexploitaties minimaal sluitend dienen te zijn. Dit neemt niet weg dat ruimtelijke belangen zodanig groot kunnen zijn dat wordt besloten om een verliesgevende exploitatie te starten. Bij een geprognosticeerd verlies op een grondexploitatie dient direct een voorziening te worden getroffen ter grootte van dit volledige verlies conform het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

De grondexploitaties vallen onder de Vennootschapsbelastingplicht, hiervoor worden fiscaal grondexploitatie-overzichten opgesteld voor aangifte. Het resultaat van de in deze paragraaf verwachte toekomstige resultaten zijn exclusief Vennootschapsbelasting.

3. Kaderstelling

Door Heemskerk vastgestelde beleidskaders met betrekking tot grondbeleid zijn:

- Nota Grondbeleid gemeente Heemskerk 2019-2022.
- Nota Grondprijsbeleid 2019-2022.

- Beleidsregel grondprijzenbrief 2020-21.
- Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen gemeente Heemskerk 2020

Wettelijke kaders zijn onder meer: de Wet ruimtelijke ordening (waaronder de grondexploitatiewet), Besluit ruimtelijke ordening, Wet voorkeursrecht gemeenten, Onteigeningswet, de Wet Markt en Overheid, het BBV en de daarop gebaseerde notities van de commissie BBV en met ingang van 1 januari 2016 de Wet modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen. Als gevolg van de voorgenomen inwerkingtreding van de nieuwe Omgevingswet in 2022, is er voor grondbeleid een aparte Aanvullingswet grondeigendom voorbereid.

4. Wat hebben we er in 2021 voor gedaan?

Actief grondbeleid

De 4 lopende grondexploitaties van Waterakkers-Lunetten, De Trompet, Assumburg Oud-Haerlem en De Velst zijn verder uitgevoerd. Er zijn in Waterakkers-Lunetten en in De Velst woningbouwkavels verkocht.

Er is een voorbereidingskrediet beschikbaar voor de woningbouwontwikkeling Stationsomgeving. Daarnaast is een krediet beschikbaar voor 5 locaties voor het onderzoeken voor de ontwikkeling voor woningbouw. In 2021 is er een budget beschikbaar gesteld voor het Ontwikkelperspectief Assumburg Oud-Haerlem Tolhek.

Faciliterend grondbeleid

Dit betreft het faciliteren van locaties voor het realiseren van nieuwe woningen, middels verkoop en/of inrichting van het openbaar gebied.

Er zijn diverse anterieure overeenkomsten gesloten om initiatieven voor bouwprojecten mogelijk te maken.

- Een anterieure overeenkomst voor de ontwikkeling van woningen aan de Professor ten Doesschatestraat is gesloten. De openbare ruimte rond de nieuwe woningen is woonrijp gemaakt.
- Het openbaar gebied rond het nieuwe horecapaviljoen op het Burgemeester Nielenplein is op basis van een gesloten anterieure overeenkomst ingericht.
- Voor de kavel aan de Starweg wordt gewerkt aan een nieuwe woningbouwontwikkeling, deze dient nog woonrijp gemaakt te worden. Hiervoor is een anterieure overeenkomst afgesloten.
- Ook voor ontwikkelingen aan het Europaplein is een anterieure overeenkomst gesloten.
- Voor ontwikkelingen aan de Maerten van Heemskerckstraat 8, Maerten van Heemskerckstraat 34-36 en Duitslandlaan 9 zijn anterieure overeenkomsten opgesteld.

Grond- en gebouwenbeheer

- (Strategische) gronden en gebouwen, die in eigendom zijn bij de gemeente, worden beheerd of uitgegeven.
- Er is in kaart gebracht welke objecten in aanmerking komen voor verkoop. De voormalige bibliotheeklocatie aan de Beneluxlaan is verkocht. Een voormalige huurwoning aan de Rijksstraatweg is verkocht, maar nog niet geleverd.
- Voor de herontwikkeling van het Europaplein is grond verkocht.
- Diverse gronden worden uitgegeven middels het opstellen van diverse overeenkomsten (verkoop-, verhuur-, erfpacht-, recht van opstal-, pacht-), alsmede het toezicht houden op de uitvoering van deze overeenkomsten.
- Een kavel aan de Jan van Kuikweg is via de makelaar aangeboden voor CPO. Er zijn geen inschrijvingen ontvangen.

Herstructurering

Samenwerking met Woonopmaat

Inmiddels zijn 3 van de 4 flats aan de Debora Bakelaan gesloopt. De nieuwbouw is medio 2020 gestart en verloopt voorspoedig. In 2021 is het woonrijp maken van het openbaar gebied rond de nieuwe woontorens voorbereid, evenals de herinrichting van de aangrenzende woonstraten.

In 2021 hebben Woonopmaat en de gemeente Heemskerk overeenstemming bereikt over de uitkomsten van een stedenbouwkundige verkenning van het gebied rond de Cornelis Geelvinckstraat, uitgevoerd op basis van de medio 2020 door deze partijen gesloten intentieovereenkomst. Uitgangspunt is dat er na de sloop van de bestaande 52 sociale huurwoningen en de garageboxen, 72 sociale huurwoningen in het gebied terugkomen én dat de openbare ruimte helemaal opnieuw wordt ingericht.

Afspraken over de uitgangspunten voor de verdere samenwerking zijn door beide partijen benoemd in een samenwerkingsovereenkomst.

De raad heeft in 2021 richtlijnen voor de beeldkwaliteit voor de woningen en de openbare ruimte vastgesteld.

5. Actuele prognose grondexploitaties

Jaarlijks worden de grondexploitaties herzien. Vanaf 2019 wordt gebruik gemaakt van de Percentage of Completion methode (POC-methode). Deze methode is nu wettelijk verplicht en houdt in dat bij meerjarige exploitaties beoordeeld moet worden of van tussentijdse winstrealisatie sprake is.

Tabel 1: Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden 2021)

In onderstaande tabel verwacht verloop onderhanden werk zijn de verwachte eindresultaten opgenomen die bij de herziening van de grondexploitaties in 2021 zijn vastgesteld.

Voor alle complexen is in de jaarrekening een tussentijdse winstneming genomen, deze waren niet begroot.

Omschrijving complex	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Investering	Winst- uitname	Opbrengst	Balans 31-12-2021
De Velst	-523	158	-365	-334	-671	-2.971	1.601
Waterakkers/Lunetten	606	0	606	-171	-603	-168	0
De Trompet	294	-17	277	-30	-352	0	-105
Gronden Assumburg Oud-Haerlem	392	34	426	-17	-397	0	12
Totaal	768	176	944	-552	-2.023	-3.138	1.508

Door de accountant is geconstateerd de POC Methode (percentage of completion) niet juist wordt toepast. De beginbalans per 1 januari 2021 wordt gecorrigeerd met een bedrag van € 175.517,- omdat er teveel winst is genomen per 31 december 2020.

De winstneming toegerekend aan het boekjaar 2021 bedraagt € 2.022.754,-. De totale winstneming bedraagt per saldo € 1.847.237,-

Onderdeel van de winstneming is het complex Waterakkers-Lunetten. Dit complex is per 31 december 2021 afgesloten. Hierdoor een extra winstneming voor dit complex van € 516.511,-. Voor de resterende uitgaven en opbrengsten is een bedrag gestort € 165.094 in de voorziening Waterakkers-Lunetten.

Tabel 2: Verwacht verloop onderhanden werk meerjarig (bouwgrond in exploitatie)

Omschrijving complex (Bedragen x € 1.000)	Balans 31-12-2021	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Herziening verwacht eindresultaat	Verwacht eindresultaat raadsvoorstel	Verschil = extra winstneming 2021	Verwachte einddatum
De Velst	1.601	-922	-1	680	840	-160	01-01-24
De Trompet	-105	-613	-900	182	429	-247	01-01-25
Gronden Assumburg Oud-Haerlem	12	-499	-1.200	712	761	-48	01-01-24
Totaal	1.508	-2.034	-2.100	1.574	2.030	-456	

*Het verwachte eindresultaat is voor heffing van de eventuele verschuldigde Vennootschapsbelasting.

De Exploitatie GEM Tweede tranche herstructurering is niet bij het totaal inbegrepen.

6. Begrote tussentijdse winstnemingen

Bij de grondexploitaties besteden we aandacht aan de verplichte tussentijdse winstnemingen. In totaliteit is in 2021 een bedrag van € 1.847.237,- aan tussentijdse winst genomen. Als eenduidige systematiek is de Percentage Of Completion (POC) voorgeschreven. De tussentijdse winstneming is in de bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties gestort.

De bestemmingsreserve Risico's Grondexploitatie heeft een plafond gekregen van € 3.000.000,- (motie M2022-001) bij de herziening van de grondexploitaties. De reserve is tot dit bedrag afgeroomd. Er is bedrag ad € 2.287.095,- in de Algemene reserve gestort.

7. Lopende complexen

De volgende grondexploitaties zijn in uitvoering:

- De Velst
- Waterakkers Lunetten
- De Trompet
- Assumburg Oud-Haerlem

Bij de herziening 2021 zijn de tussentijdse winstnemingen op basis van verwachte cijfers bepaald.

De hieronder genoemde tussentijdse winstnemingen zijn op basis van werkelijke cijfers 2021 bepaald.

De werkelijke tussentijdse winstneming wijkt af van de geraamde van de bedragen in het raadsvoorstel van de herziening van de grondexploitaties 2021.

De Velst

- Bij de herziening van de grondexploitatie 2021 en de extra winstneming in 2021 ad € 160.347,- wordt het verwachte saldo op einddatum per 1 januari 2024 geraamd op € 679.661,- positief (exclusief vennootschapsbelasting).
- De Provincie heeft het subsidiebedrag definitief vastgesteld. Hierbij is rekening gehouden met het (lagere) werkelijke bedrag aan subsidiabele kosten waardoor de raming bij de vorige herziening met circa € 500.000,- naar beneden is bijgesteld.
- De gronden zijn geleverd en er is gestart met de bouw van 24 woningen.

Waterakkers-Lunetten

- Dit complex is per 31 december 2021 financieel afgesloten. Voor de nog te verwachten uitgaven en opbrengsten is een bedrag in de voorziening Waterakkers-Lunetten gestort van € 165.094. De totale winstneming van dit complex in boekjaar 2021 bedraagt € 603.286 Over dit bedrag moet nog vennootschapsbelasting worden afgedragen.
- De laatste vrije woningkavel is in 2021 geleverd.
- Er is een gronduitgifte-overeenkomst met een ontwikkelaar gesloten over de afname van een aantal kavels voor woningbouw. De aanvraag omgevingsvergunning voor de realisatie van 8 woningen op die kavels is verleend. Tegen dat besluit is beroep ingesteld bij de rechtbank en

vervolgens hoger beroep bij de Raad van State. Inmiddels is ook het hoger beroep behandeld en wordt de uitspraak in 2022 verwacht.

Trompet

- Bij de herziening van de grondexploitatie 2021 en de extra winstneming in 2021 ad € 247.147,- wordt het verwachte saldo op einddatum per 1 januari 2025 geraamd op € 182.101,- positief (exclusief vennootschapsbelasting).
- De lagere taxatiewaarde van de kavel aan de Noordpunt heeft geleid tot het omlaag bijstellen van de kavelopbrengst. Er is een optieovereenkomst met een gegadigde aangegaan. De partij dient binnen 6 maanden een bouwplan te ontwikkelen.
- Zodra de bebouwing van de noordpunt is afgerond, kan ook het resterende openbare gebied worden ingericht. Daarmee wordt de ontwikkeling van De Trompet definitief afgerond.

Assumburg-Oud Haerlem

- Bij de herziening van de grondexploitatie 2021 en de extra winstneming in 2021 ad € 48.303,- wordt het verwachte saldo op einddatum per 1 januari 2024 geraamd op € 712.427,- positief (exclusief vennootschapsbelasting).
- De aanleg van een skeelerbaan was in de vorige herziening geraamd op € 200.000,-. In de herziening 2021 is dit bedrag met € 40.000,- opgehoogd naar in totaal € 240.000,-. Op 24 juni is een amendement aangenomen over de realisatie van een schaats- en skeelerbaan. Hierin is bepaald dat in aanloop naar het vaststellen van het ontwikkelperspectief voor het gebied Assumburg Oud Haerlem-Tolhek alvast gestart wordt met de skeelerbaan. Het ontwikkelperspectief is nog niet vastgesteld in 2021.
- Twee percelen zijn getaxeerd naar de verkoopwaarde. Hieruit blijkt dat de grondopbrengst met € 0,15 miljoen omlaag moet worden bijgesteld. De percelen zijn daarbij getaxeerd op basis van het huidige bestemmingsplan waarbij tevens rekening is gehouden met een wijzigingsbevoegdheid met een voorgenomen gebruik van camping, manege en horeca.
- Onderzocht wordt welke gewenste ontwikkelingen er mogelijk zijn voor de twee resterende kavels, alvorens deze aan te bieden aan de markt.

8. Afgesloten complexen

Naar verwachting lopen de vier genoemde grondexploitaties in 2024 en 2025 af (zie tabel verwacht verloop onderhanden werk bij het onderdeel actuele grondexploitaties).

9. Nieuwe complexen

Voor actief grondbeleid zijn de volgende ontwikkellocaties in de initiatieffase:

Stationsgebied

In het voorjaar van 2021 is een bestuursopdracht vastgesteld met daarin het planproces en de randvoorwaarden waar het project aan moet voldoen. Er is een projectorganisatie en een klankbordgroep ingesteld. Vanaf september is toegewerkt naar het opstellen van een Nota van Uitgangspunten en Randvoorwaarden.

Inmiddels zijn er enkele bijeenkomsten geweest met de klankbordgroep waarin zij hun wensen en zorgen kenbaar kunnen maken. Ook is hen gevraagd te adviseren over de Nota van Uitgangspunten en Randvoorwaarden. De concept NUR is gereed in begin 2022.

Voor de (her)inrichting van het stationsplein aan de kant van de supermarkt is een ontwerp gemaakt. In het laatste kwartaal van 2021 heeft ProRail aanpassingen op het grondgebied van ProRail/NS uitgevoerd.

Ontwikkelperspectief Assumburg Oud-Haerlem Tolhek

In het voorjaar van 2021 is een bestuursopdracht vastgesteld met daarin het planproces en randvoorwaarden waar het project aan moet voldoen. Er is gekozen voor een intensief participatieproces met een hoge participatiegraad (co-creatie). Er is een extern procesbegeleider aangetrokken die werkt volgens de principes van consentbesluitvorming. In het voorjaar zijn wij met circa 25 stakeholders in gesprek gegaan over wensen en verwachtingen. Na de zomervakantie zijn diverse bijeenkomsten en interactieve workshops gehouden. Dit heeft veel tijd, creativiteit en flexibiliteit gevraagd van alle belanghebbenden. Uiteindelijk is toegewerkt naar 1 schets. Deze schets is in december aan de raad voorgelegd. De raad heeft vervolgens besloten het college opdracht te geven nog een aantal alternatieve schetsen te ontwikkelen.

De Baandert (locatie tankstation)

Er loopt een juridische procedure met de huurder om tot oplevering van de locatie te komen. De voorbereidingen zijn gestart voor het opstellen van een plan voor woningbouw.

Eikenhof II

Er is een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden voor woningbouw volgens de woonvisie op Eikenhof II. Vervolgens is een klankbordgroep samengesteld met de direct omwonenden, potentiële kopers en huurders en een vertegenwoordiger van het burgerinitiatief Knarrenhof. Zij hebben een programma van wensen en eisen opgesteld voor de herontwikkeling van het gebied. De raad heeft in december 2021 een besluit genomen over dit programma en dit wordt meegenomen in de verdere uitwerking van deze plannen.

Cornelis Groenlandstraat

Deze locatieontwikkeling is op dit moment bevroren.

Verdichting woningbouw De Velst

De raad heeft eind 2021 het stedenbouwkundig ontwikkelingsplan gewijzigd vastgesteld. Hierbij is onder andere besloten dat de opzet van verhoging en verdieping op de locaties A, B en C nader zal worden onderzocht.

10. Verwacht verloop van de reserves

Voor 2021 en volgende jaren zijn de volgende reserves en voorzieningen beschikbaar.

- Bestemmingsreserve Procesbegeleiding TTH.
- Bestemmingsreserve Tolhek.
- Bestemmingsreserve Grondbeleid, -beheer.
- Bestemmingsreserve risico's grondexploitaties.

Bestemmingsreserve Procesbegeleiding TTH

Deze bestemmingsreserve wordt gebruikt voor de ambtelijke inzet. Deze reserve is voor de procesbegeleiding. Deze reserve is toereikend voor de resterende periode voor dekking van de uitvoeringskosten voor de Tweede Tranche Herstructurering.

De inzet van de ambtelijke organisatie van afgerond € 37.000,- is uit deze reserve gedekt.

Deze bestemmingsreserve is nu volledig aangewend.

Bestemmingsreserve Tolhek

Deze bestemmingsreserve is voor de voorbereidingskosten Tolhek. Deze reserve heeft een onbepaalde looptijd. Zodra er een grondexploitatie is vastgesteld, zullen de nog te maken kosten ten laste van de grondexploitatie komen.

Bestemmingsreserve Grondbeleid en -beheer

Deze bestemmingsreserve is ingesteld ten behoeve van de realisering van maatschappelijke opgaven op gronden en vrijgekomen gemeentelijk vastgoed waarvoor geen grondexploitatie geldt. Deze reserve is tevens ter dekking van de onderhoudskosten van de woningen voormalig Verzamelcomplex en voor de bekostiging van eventuele afwaardering van activa.

Looptijd van deze reserve is tot en met 2025.

De resterende verkoopkosten € 7.010,- van de Beneluxlaan zijn aan deze bestemmingsreserve onttrokken. Omdat er nog geen grondexploitatie Tolhek is, zijn de exploitatiekosten € 64.270,- ten laste van deze reserve gebracht.

Bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties

Deze reserve is bedoeld voor het creëren van een buffer waarmee eventuele risico's binnen de lopende grondexploitaties kunnen worden opgevangen. Tevens is deze reserve bedoeld om gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk te maken.

Deze reserve heeft een storting van de tussentijdse winstneming 2021 ontvangen van € 1.847.237,-.

De bestemmingsreserve Risico's Grondexploitatie heeft een plafond gekregen van € 3.000.000,- bij de herziening van de grondexploitaties. De reserve is tot dit bedrag afgeroomd. Er is bedrag ad € 2.287.095,- in de Algemene reserve gestort.

11. Verbonden partijen

De gemeente heeft een deelneming in de grondexploitaties van de GEM Tweede Tranche Herstructurering.

GEM Tweede Tranche Herstructurering (GEM TTH)

In 2010 is de Tweede Tranche Herstructurering gestart. Samen met Woonopmaat participeert de gemeente in een commanditaire vennootschap (Grondexploitatiemaatschappij) die zorg draagt voor de planvorming en de grondexploitatie. De laatste locatie, de Simon van Haerlemstraat, is vrijwel gereed.

12. Risico's

Voor de risico's is de bestemmingsreserve Risico's grondexploitaties ingesteld.

Deze reserve is bedoeld voor het creëren van een buffer waarmee eventuele risico's binnen de lopende grondexploitaties worden opgevangen. Tevens is deze reserve bedoeld om gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk te maken.

Ieder jaar worden de grondexploitaties van de lopende projecten geactualiseerd en vastgesteld. Mede op basis van deze bijgestelde exploitaties wordt de risicoanalyse opgesteld. Deze risicoanalyse wordt meegenomen in de berekening voor de weerstandsparagraaf.

JAAARREKENING

Grondslagen voor de verslaglegging

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

Vaste activa

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. In geval van geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling geldt een afschrijvingstermijn van maximaal 5 jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings- 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 verkrijgingsprijs vindt afwaardering plaats.

Vlottende activa

Voorraden

De grondexploitatiecomplexen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs 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 verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de vastgestelde spelregels in de financiële verordening

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen 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 onderhoudsvoorzieningen 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, onverschillig of zij 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

Investeringsen worden afgeschreven conform de nota Activa en afschrijving. Op gronden wordt niet afgeschreven. 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. Investeringsen 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.

Balans

Activa

ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	443.881	250.773
Totaal Immateriële vaste activa	443.881	250.773
<i>Materiële vaste activa</i>		
- Gronden uitgegeven in erfpacht	-	134.132
- Investerings met een maatschappelijk nut	3.146.824	3.615.153
- Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten heffing kan worden geheven	12.123.981	12.503.088
- Overige investeringen met een economisch nut	64.339.385	65.027.483
Totaal Materiële vaste activa	79.610.190	81.279.855
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen aan:		
- Deelnemingen	27.000	-328.523
- Overige verbonden partijen	19.305	19.305
Overige langlopende leningen u/g	3.453.648	2.370.034
Totaal Financiële vaste activa	3.499.953	2.060.816
TOTAAL VASTE ACTIVA	83.554.025	83.591.444
Vlottende activa		
<i>Voorraden</i>		
-Verspreide percelen	-	322.006
-Onderhanden werk	-1.507.988	-768.491
Totaal Vlottende activa	-1.507.988	-446.485
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
-Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.098.572,03	1.248.517
-Overige vorderingen	2.146.857,11	2.479.118
Totaal Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.245.429	3.727.635
<i>Liquide middelen</i>		
-Kassaldi	3.657	12.794
-Bank- en giroaldi	1.157.655	136.363
Totaal Liquide middelen	1.161.312	149.156
<i>Overlopende activa</i>		
- Nog te ontvangen bedragen Rijk	5.764.789	5.124.527
- Vooruitbetaalde bedragen	929.697	881.893
- Overige nog te ontvangen bedragen	961.362	710.929
Totaal Overlopende activa	7.655.849	6.717.349
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	10.554.603	10.147.655
TOTAAL ACTIVA	94.108.627	93.739.100

Passiva

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserves	20.831.961	17.013.059
Bestemmingsreserves	38.331.738	35.441.786
Nog te bestemmen resultaat	-4.758.385	-34.302
Totaal Eigen vermogen	54.405.314	52.420.544
Voorzieningen		
-Egalisatievoorzieningen	65.355	-
-Onderhoudsvoorzieningen	-	4.126.705
-Personele voorzieningen	4.831.276	2.576.387
-Overige voorzieningen	559.380	-
Totaal Voorzieningen	5.456.011	6.703.092
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</u>		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	16.666.667	19.717.245
- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	2.800.000	3.500.000
- Overige binnenlandse sectoren	653.648	70.035
Waarborgsommen	83.000	90.872
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	20.203.315	23.378.152
TOTAAL VASTE PASSIVA	80.064.641	82.501.787
Vlottende passiva		
<u>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</u>		
-Banksaldi	1.570.631	846.301
-Overige schulden	6.383.819	3.491.935
Totaal Vlottende passiva	7.954.450	4.338.237
<u>Overlopende passiva</u>		
-Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	2.611.030	2.639.110
-Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	3.478.507	4.259.966
Totaal Overlopende passiva	6.089.537	6.899.076
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	14.043.987	11.237.313
TOTAAL PASSIVA	94.108.627	93.739.100

Garantstellingen 100% achtervang

29.616.140

16.021.413

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 2021 nieuw is opgebouwd, is het mogelijk dat er kleine afrondingsverschillen optreden.

Activa**Vaste activa****Immateriële vaste activa**

Het verloop van de immateriële vaste activa in boekjaar 2021:

Omschrijving	Balans 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen / bijdrage derden	Afschrijving	Balans 31-12-2021
kosten van onderzoek en ontwikkeling	250.773	193.108			443.881
Totaal	250.773	193.108	-	-	443.881

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 nog niet afgeschreven omdat het krediet nog niet is afgesloten.

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in boekjaar 2021:

Omschrijving	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Investerings	Desinvesteringen/ Bijdrage derden	Afschrijving	Balans 31-12-2021
Investerings met een economisch nut							
Erfpacht	134.132	-134.132	0				0
Gronden en Terreinen	3.744.955	577.189	4.322.144	92.204	60.000	0	4.354.348
Gebouwen	51.581.878	585.100	52.166.977	362.508	0	2.082.660	50.446.825
Grond/weg/waterbouwkundige werken	2.809.199	182.712	2.991.911	330.544	159.817	178.252	2.984.387
Materialen en installaties	5.750.617	-385.911	5.364.705	1.242.742		679.256	5.928.191
Overig	1.140.834	-381.900	758.934	13.922		147.223	625.634
Subtotaal	65.161.614	443.057	65.604.672	2.041.920	219.817	3.087.390	64.339.385
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kostenheffing kan worden geheven							
Grond/weg/waterbouwkundige werken	12.200.367	0	12.200.367	391.914	360.753	375.985	11.855.544
Materialen en installaties	301.813	0	301.813	2.738		36.908	267.644
Vervoermiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Overig	907	0	907	0		113	794
Subtotaal	12.503.088	0	12.503.088	394.652	360.753	413.006	12.123.981
Investerings met een maatschappelijk nut Voor 2017							
Grond, weg en waterbouwkundige werken	322.651		322.651			27.637	295.014
Overige materiële vaste activa	52.680		52.680			5.802	46.878
Vanaf 2017							
Grond, weg en waterbouwkundige werken	3.239.822		3.239.822	307.039	618.742	123.187	2.804.932
Subtotaal	3.615.153	0	3.615.153	307.039	618.742	156.626	3.146.824
Totaal	81.279.855	443.057	81.722.912	2.743.611	1.199.311	3.657.022	79.610.190

In de beginbalans zijn een aantal correcties doorgevoerd. Deze hebben betrekking omdat in het voorgaande boekjaar investeringen niet onder de juiste balansrubricering waren opgenomen. Volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten behoren in erfpacht genomen gronden en terreinen tot de balansrubricering gronden en terreinen.

Het gecorrigeerde bedrag ad € 443.057,- is het saldo van complex De Bufferstrook ad € 437.809,- in 2020 gerubriceerd op de balans onder voorraden en de afboeking van de negatieve boekwaarde ad € 5.248,- van Gronden met opstal. De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden en terreinen bedraagt per ultimo 2021 € 134.132,- (2020: €134.132,-).

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen/leningen aan	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
Overige verbonden partijen	19.305		19.305	19.305
Deelnemingen:			-	
-Gezamenlijke BV herstructurering Heemskerk	9.000		9.000	9.000
-Eigen BV herstructurering Heemskerk	18.000		18.000	18.000
Subtotaal	27.000	-	27.000	27.000
Eigen BV herstructurering Heemskerk	-355.523	355.523	-	-
Totaal	-309.218	355.523	46.305	46.305

Het gecorrigeerde saldo ad € 355.523,- is het saldo van baten en lasten voortvloeiend uit de samenwerkingsovereenkomst gemeente Heemskerk met Stichting WOONopMAAT betreffende de herstructurering 2de tranche. Voor deze middelen is per 1 januari 2021 een voorziening 2de Tranche herstructurering gevormd

Overige langlopende leningen u/g		Balans 1-1-2021		Balans 31-12-2021
VROM startersregeling		2.000.000		2.000.000
Duurzaamheidslening Svn		-		500.000
Debiteuren SoZa (leenbijstand):				
-Bijstand voor zelfstandigen (Bbz)	93.379		131.791	
-Voorziening	-23.345		-32.948	
Subtotaal Bbz		70.034		98.843
-Wet Werk en Bijstand (WWB)	1.193.120		952.168	
-Voorzieningen	-893.120		-652.168	
Subtotaal WWB		300.000		300.000
-Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo)	-		792.579	
-Voorziening	-		-237.774	
Subtotaal Tozo		-		554.805
Totaal		2.370.034		3.453.648

Toelichting

- VROM startersregeling

Het SVn stuurt jaarlijks een opgave met onder andere de verstrekte leningen. Tot en met 2021 heeft de gemeente € 2 miljoen gestort in het startersfonds. Per 31 december 2021 was er nog een bedrag beschikbaar van € 605.172,-.

- Duurzaamheidslening Svn

De stimuleringslening is een annuïteitenlening met een looptijd van maximaal 15 jaar met in het rentepercentage een opslag van 1,10% (prijsspeil 2022) begrepen ten gunste van SVn.

Het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) verzorgt de krediettoets, verstrekt en beheert de toegewezen Stimuleringslening.

Per 31 december 2021 was er nog een bedrag beschikbaar van € 148.875,-.

- Bijstand voor zelfstandigen (Bbz)

Dit betreft het saldo van de debiteuren IOAW/Z en Bbz. Tegenover dit saldo staat een doorbetalingsverplichting van 75% aan het Rijk en 25% een voorziening dubieuze debiteuren.

- Wet Werk en Bijstand (WWB)

Dit betreft het saldo van de debiteuren WWB minus de voorziening dubieuze debiteuren.

- Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige ondernemers (Tozo)

Dit betreft het saldo van de debiteuren Tozo. Voor 30% van dit saldo is een voorziening dubieuze debiteuren gevormd. Het overige bedrag ad € 554.805,- is een betalingsverplichting aan het Rijk.

VLottende activa

Vorraden	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
Verspreide percelen	322.006	-322.006	0	0
Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)	-768.491		-768.491	-1.507.988
Totaal	-446.485	-322.006	-768.491	-1.507.988

Toelichting

De weergave van de financiële gegevens is dusdanig dat opbrengsten/inkomsten, negatief en uitgaven/kosten, positief worden weergegeven.

Specificatie verspreide percelen:

Omschrijving complex	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Investering	Opbrengst	Balans 31-12-2021
Ruilobjecten 1	-115.803	115.803	-			-
Ruilobjecten 2			-			-
Bufferstrook	437.809	-437.809	-			-
Totaal	322.006	-322.006	-	-	-	-

Toelichting

Het gecorrigeerde saldo ad € 322.006 is de negatieve boekwaarde van complex Ruilobjecten I ad € 115.803,- en het saldo van het complex Bufferstrook ad € 437.809,-. Dit laatste complex is met ingang van boekjaar 2021 opgenomen onder de balanscategorie Materiele vaste activa, onderdeel gronden en terreinen.

Specificatie onderhanden werken (in exploitatie genomen gronden):

Omschrijving complex	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Investering	Winst- uitname	Opbrengst	Balans 31-12-2021
De Velst	522.819	-158.190	364.629	334.307	670.740	2.970.526	-1.600.850
Waterakkers/Lunetten	-605.947	0	-605.947	170.605	603.286	167.945	0
De Trompet	-293.671	16.737	-276.934	30.188	351.516		104.770
Gronden Assumburg Oud-Haerlem	-391.692	-34.064	-425.756	16.637	397.211		-11.908
Totaal	-768.491	-175.517	-944.008	551.738	2.022.754	3.138.471	-1.507.988

Toelichting

Door de accountant is geconstateerd de POC Methode (percentage of completion) niet juist wordt toepast. De beginbalans per 1 januari 2021 wordt gecorrigeerd met een bedrag van € 175.517,- omdat er teveel winst is genomen per 31 december 2020.

De winstneming toegerekend aan het boekjaar 2021 bedraagt € 2.022.754,-. De totale winstneming bedraagt per saldo € 1.847.237,-

Onderdeel van de winstneming is het complex Waterakkers-Lunetten. Dit complex is per 31 december 2021 afgesloten. Hierdoor een extra winstneming voor dit complex van € 516.511,-. Voor de resterende uitgaven en opbrengsten is een bedrag gestort € 165.094,- in de voorziening Waterakkers-Lunetten.

Verwacht verloop onderhanden werken (in exploitatie genomen gronden):

Omschrijving complex	Balans 31-12-2021	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Verwacht eindresultaat	Verwachte kosten
De Velst	-1.600.850	921.770	581	-679.661	01-01-24
De Trompet	104.770	612.696	899.567	-182.101	01-01-25
Gronden Assumburg Oud-Haerlem	-11.908	499.481	1.200.000	-712.427	01-01-24
Totaal	-1.507.988	2.033.947	2.100.148	-1.574.189	

Toelichting

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 1 jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	1.248.517	1.098.572,03
Overige vorderingen:		
Belastingdebiteuren	391.236	390.389,57
Voorziening oninbare belastingdebiteuren	-37.501	-39.307,00
Overige debiteuren	2.126.245	1.847.160,45
Voorziening oninbare debiteuren	-861	-51.386
Subtotaal	2.479.119	2.146.857,11
Totaal	3.727.635	3.245.429,14

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijks schatkist is aangehouden:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000,-)					
(1)	Drempelbedrag	719	2.055		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	134	275	256	266
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	586	444	463	453
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	102.767			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	102.767			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.					
	Drempelbedrag	719	2.055		
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.019	25.020	23.575	24.517
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	134	275	256	266

Het drempelbedrag waarboven het geld moet worden uitgezet bij het Rijk bedroeg tot 1 juli 2021 € 719.000,- en vanaf 1 juli 2021 € 2.055.340,-.

Liquide middelen

Liquide middelen	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
BNG	0	912.101
Rabobank	12.632	77.700
ING	123.731	167.854
Kas	12.794	3.657
Totaal	149.156	1.161.312

Overlopende activa

Overlopende activa	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
Nog te ontvangen bedragen Rijk	5.124.527	5.764.789
Overige overlopende activa		
-Vooruitbetaalde bedragen	881.893	929.697
-Overige nog te ontvangen bedragen	710.929	961.362
Subtotaal	1.592.822	1.891.060
Totaal	6.717.349	7.655.849

Onder de nog te ontvangen bedragen verantwoord is de positie nog te ontvangen BTW compensatiefonds € 5.370.216,- (2020: € 5.124.527,-).

Specificatie nog te ontvangen bijdragen Rijk

Nog te ontvangen bedragen Rijk	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
BTW-compensatiefonds	5.124.527	5.370.216
Tijdelijke overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo)	-	341.154
Gemeentelijke hulp gedeputeerde toeslagenproblematiek	-	42.470
Bekostiging van de kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen van gedeputeerden door de toeslagenaffaire	-	10.950
Totaal	5.124.527	5.764.789

Passiva**Vaste passiva****Eigen vermogen****Reserves**

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de reserves:

Nr.	Omschrijving reserve	Looptijd	Balans 1-1-2021	Storting	Onttrekking	Balans 31-12-2021
Algemene reserve						
1	Algemene reserve	Onbepaald	17.013.059	4.467.898	648.996	20.831.961
2	Resultaat voorgaand dienstjaar	Onbepaald	-34.302	34.302	4.758.385	-4.758.385
Subtotaal			16.978.757	4.502.200	5.407.381	16.073.576
Bestemmingsreserves						
11	Toerisme & Recreatie	31-12-2030	95.151	51.583	50.522	96.212
Subtotaal programma 1			95.151	51.583	50.522	96.212
21	Statushouders	31-12-2022	284.002		173.980	110.022
22	Sportaccommodatie De Velst	31-12-2022	1.479.990		39.919	1.440.071
23	Desintegratiekosten	31-12-2028	620.134	30.649	132.608	518.176
24	Transformatiebudget Sociaal Domein	31-12-2025	726.223		0	726.223
25	Stichting Kennemercollege	31-12-2022	531.654		43.413	488.241
26	Participatiewet	31-12-2024	800.615	378.793	-	1.179.408
Subtotaal programma 2			4.442.619	409.442	389.920	4.462.141
41	Volkshuisvestingsfonds	31-12-2022	1.648.893		190.973	1.457.920
42	Omgevingswet	31-12-2023	211.084		150.000	61.084
43	Tolhek	Onbepaald	53.095			53.095
44	Woonvisie Beverwijk-Heemskerk	31-12-2024	110.930		10.000	100.930
45	Procesbegele 2de tranche herstructurering	31-12-2021	75.866		75.866	-
46	Grondbeleid en -beheer	31-12-2025	842.256		71.280	770.977
47	Openbare ruimte Houtwegen	31-12-2022	209.133		0	209.133
48	Stedelijke vernieuwing	Onbepaald	5.852.287	228.000	536.907	5.543.380
49	Kapitaallasten stedelijke vernieuwing	31-12-2022	1.661.000		81.218	1.579.782
50	GREX Stationsgebied	31-12-2022	288.606			288.606
51	Risico Grondexploitatie	Onbepaald	3.439.858	1.847.237	2.287.095	3.000.000
52	Planontwikkelingskosten	31-12-2027	650.000			650.000
53	Bereikbaarheid centrumgebied	31-12-2022	214.308		71.614	142.694
54	Verbindingsweg A8-A9	31-12-2025	2.100.000			2.100.000
55	Afvalstoffenheffing	Onbepaald	-	330.000	43.004	286.996
56	Energietransitie	31-12-2024	-	200.000	110.889	89.111
57	Groot onderhoud brandweerkazerne	Onbepaald	-	373.460		373.460
58	Groot onderhoud welzijnsaccommodaties	Onbepaald	-	167.323		167.323
59	Groot onderhoud gymgebouwen	Onbepaald	-	658.598		658.598
60	Groot onderhoud sporthal De Waterakkers	Onbepaald	-	366.209		366.209
61	Groot onderhoud Mariaschool	Onbepaald	-	442.043		442.043
62	Groot onderhoud zwembad De Waterakkers	Onbepaald	-	986.533		986.533
63	Groot onderhoud overige gebouwen	Onbepaald	-	78.585		78.585
64	Groot onderhoud gemeentehuis	Onbepaald	-	554.433		554.433
65	Groot onderhoud MFA De Velst	Onbepaald	-	33.378		33.378
66	Groot onderhoud kinderboerderij	Onbepaald	-	81.504		81.504
67	Groot onderhoud De Werf	Onbepaald	-	45.664		45.664
68	Groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg	Onbepaald	-	37.429		37.429
69	Groot onderhoud wegbeheer	Onbepaald	-	346.563		346.563
70	Groot onderhoud openbare verlichting	Onbepaald	-	145.106		145.106
71	Groot onderhoud baggerwerkzaamheden	Onbepaald	-	297.900		297.900
Subtotaal programma 3			17.357.317	7.219.964	3.628.846	20.948.436
81	Nieuw beleid	31-12-2023	1.823.684		185.000	1.638.684
82	Organisatieontwikkeling	Onbepaald	139.378			139.378
83	Kapitaallasten bouw en verbouw gemeentehuis	31-12-2052	11.583.637		536.750	11.046.887
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen			13.546.699	-	721.750	12.824.949
Totaal eigen vermogen			52.420.544	12.183.189	10.198.419	54.405.314
Totaal correcties beginbalans per 1-1-2021			-3.302.232		-3.302.232	-
Gecorrigeerd eigen vermogen beginbalans			49.118.311	12.183.189	6.896.186	54.405.314

Toelichting

Het jaarresultaat over boekjaar 2021 bedraagt € 4.758.385,- negatief. Dit is inclusief een correctie van de beginbalans per 1 januari 2021 van € 3.302.232,- (voorgaand boekjaar). Het jaarresultaat over boekjaar 2021 zonder deze correctie bedraagt € 1.456.153,- negatief.

De specificatie van de correctie van de beginbalans is als volgt:

Correcties beginbalans per 1-1-2021	
-Afboeking negatieve boekwaarde Gronden met opstal	5.248
-Afboeking negatieve boekwaarde Ruilobjecten I	115.803
-Herberekening POC over boekjaar 2020	
De Velst	-158.190
De Trompet	16.737
Assumburg-Oud Haerlem	-34.064
	-175.517
-Storting voorziening Pensioenen wethouders 2020	-3.247.766
Totaal correcties voorgaand boekjaar	-3.302.232

Conform het BBV moet alle voorzieningen worden onderbouwd. Omdat de huidige onderhoudsplannen niet actueel zijn, is dit niet mogelijk. In overleg met de accountant zijn de voorzieningen groot onderhoud in de jaarrekening 2021 vrijgevallen en is het saldo gestort in reserves groot onderhoud. Er bestaat geen verplichting tot onderbouwing van de reserves. Een uitgebreide toelichting per reserve vindt u in bijlage I.

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen om een inschatting te geven van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per de balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum.

In het BBV is in artikel 44 hierover het volgende opgenomen:

1. Voorzieningen worden op grond van artikel 44 BBV gevormd voor:
 - a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
 - b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
 - c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
 - d. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.
2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.
3. Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de voorzieningen:

Nr.	Omschrijving voorzieningen	Balans 31-12-2020	Correcties balans	Balans 1-1-2021	Storting	Onttrekking	Vrijval	Balans 31-1-2021
Egalisatievoorzieningen								
1	Rioleringen G.R.P.	-		-	234.517	169.161		65.355
	Subtotaal egalisatievoorzieningen	-	-	-	234.517	169.161		65.355
Onderhoudsvoorzieningen								
11	Baggerwerkzaamheden	280.900		280.900	53.332	36.332	297.900	-
12	Bezoekerscentrum Assumburg	39.868		39.868	-	2.440	37.429	-
13	Brandweerkazerne	347.253		347.253	71.076	44.869	373.460	-
14	De Werf	42.106		42.106	20.835	17.277	45.664	-
15	Gymgebouwen	636.857		636.857	47.753	26.012	658.598	-
16	Kinderboerderij	60.424		60.424	23.327	2.247	81.504	-
17	Kunstobjecten	3.790		3.790	15.188	18.977	-	-
18	Mariaschool	364.753		364.753	91.441	14.151	442.043	-
19	MFS De Velst	25.479		25.479	15.075	7.175	33.378	-
20	Openbare verlichting	190.504		190.504	47.999	93.397	145.106	-
21	Overige gebouwen	72.300		72.300	20.112	13.826	78.585	-
22	Raadhuis	516.687		516.687	52.351	14.605	554.433	-
23	Sportthal Waterakkers	302.354		302.354	70.961	7.106	366.209	-
24	Wegbeheer	-		-	1.140.042	793.480	346.563	-
25	Welzijnaccommodaties	224.060		224.060	38.842	95.579	167.323	-
26	Zwembad Waterakkers	1.019.370		1.019.370	29.697	62.534	986.533	-
	Subtotaal onderhoudsvoorzieningen	4.126.705	-	4.126.705	1.738.031	1.250.008	4.614.728	-
Personele verplichtingen								
31	Pensioenen wethouders	1.298.273	3.247.766	4.546.039		195.772	233.276	4.116.991
32	Personele verplichtingen	1.248.080		1.248.080	130.811	664.606		714.285
33	Wachtgeld bestuurders	30.034		30.034	-	30.034		-
	Subtotaal personele voorzieningen	2.576.387	3.247.766	5.824.153	130.811	890.412	233.276	4.831.276
41	2de Tranche herstructurering		355.523	355.523		1.452		354.071
42	ZonMw	-		-	59.995	19.780		40.215
43	Waterakkers-Lunetten				165.094			165.094
	Subtotaal overige voorzieningen	-	355.523	355.523	225.089	21.232	-	559.380
	Totaal	6.703.092	3.603.289	10.306.381	2.328.447	2.330.813	4.848.004	5.456.011

Toelichting

De correctie in de beginbalans heeft betrekking op de voorziening Pensioenen wethouders.

Het saldo van deze voorziening was per 31 december 2020 € 3,2 miljoen te laag.

Een uitgebreide toelichting per voorziening vindt u in bijlage II.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden in het boekjaar 2021.

Omschrijving	Balans 1-1-2021	Vermeerderingen	Verminderingen	Naar vlottende schulden < 1 jaar	Balans 31-12-2021
Onderhandse leningen					
Banken en financiële instellingen	19.717.245		2.050.578	1.000.000	16.666.667
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	3.500.000		700.000		2.800.000
Subtotaal	23.217.245	-	2.750.578	1.000.000	19.466.667
Debiteuren SoZa (BBZ)	70.035	98.843	70.035		98.843
Debiteuren SoZA (Tozo)	-	554.805			554.805
Waarborgsommen 1	90.872		7.872		83.000
Totaal	23.378.152	653.648	2.828.485	1.000.000	20.203.315

Specificatie onderhandse leningen:

Lening nr.	Geldverstrekker	Wijze van aflossing	Rente%	Balans 1-1-2021	Rente	Aflossing	Balans 31-12-2021	Einddatum
1141	BNG	Annuitair	5,98%	217.000	12.977	217.000	-	2021
1144	NWB	Lineair	4,92%	17.500.000	861.000	833.000	16.667.000	2041
1146	Prov. Flevoland	Lineair	0,50%	3.500.000	17.500	700.000	2.800.000	2025
Subtotaal				21.217.000	891.477	1.750.000	19.467.000	
1145	BNG	Lineair	2,42%	2.000.000	48.400	1.000.000	1.000.000	2022
Totaal				23.217.000	939.877	2.750.000	20.467.000	

Toelichting

De totale rentelast voor het boekjaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt

€ 878.369,- (2020: € 951.223,-)

Vlottende passiva**Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < één jaar**

Banksaldi	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
BNG	846.301	1.570.631
Overige schulden		
Crediteuren	2.582.306	4.539.716
Transitorische rente	909.629	844.103
Aflossing laatste termijn geldlening BNG, leningnummer 1145	-	1.000.000
Totaal	4.338.236	7.954.450

Toelichting

De afwikkeling van de crediteuren heeft een normaal verloop.

Overlopende passiva

Overlopende passiva	Balans 1-1-2021	Balans 31-12-2021
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	2.639.110	2.611.030
Overige overlopende passiva		
Diversen Sociale Zaken	1.324.319	1.679.380
Verplichtingen	2.573.423	1.512.103
Overige overlopende passiva	362.224	287.024
Subtotaal	4.259.966	3.478.507
Totaal	6.899.076	6.089.537

Toelichting

De in de balans opgenomen nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen	Balans 1-1-2021	Ontvangsten	Uitgaven	Terugbetaald	Balans 31-12-2021
OAB tot 2019	124.343		124.343		-
OAB vanaf 2019	717.279	1.547.796	1.244.341		1.020.734
Uitkering Sport (SPUK)		205.069	201.182		3.887
Regeling TOZO	1.634.675	1.447.929	2.386.931	695.673	0
Gemeentelijke hulp gedeputeerde toeslagenproblematiek	14.160	19.110	33.270		-0
Lokaal sportakkoord	-	105.142	35.146		69.996
Verkeersmaatregelen	-	77.825	77.825		-
Regeling Reductie Energiegebruik (RREW)	-	400.631	282.500		118.131
Ventilatie scholen (SUVIS 2021)	-	652.229			652.229
Lokaal Preventieakkoord	-	20.000	16.403		3.597
IJsbanen / zwembaden (SPUK)	-	89.116	89.116		-
Tegemoetkoming Coronabaten (SPUK)	-	27.029	27.029		-
Huisvesting aandachtsgroepen	-	70.000			70.000
Nationaal programma onderwijs (NPO)	-	672.456			672.456
Reintegratie en inburgering P-budget	148.653		148.653		-
Totaal	2.639.110	5.334.332	4.666.739	695.673	2.611.030

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten**Garantstellingen****100% achtervang**

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Vermeer- deringen	Aflossingen	Balans 31-12-2021
Diversen	HVC	6-02-2007	13.886	14.150.636	14.164.522		68.036	14.096.486
NWB	St. Helimare onder	28-10-2014	13.320.000		13.320.000		493.334	12.826.666
BNG	St. Agnes	29-01-1999	107	158.476	158.583		51.715	106.868
BNG	St. Woonopmaat	11-09-1987	737.773		737.773		92.222	645.551
Rabobank	TOSS	30-08-2001	122.647		122.647		9.078	113.569
Diversen	Diversen		1.827.000		1.827.000		-	1.827.000
Totaal			16.021.413	14.309.112	30.330.525	-	714.385	29.616.140

50% achtervang

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Balans 31-12-2020	Gecorrigeerd saldo	Balans 1-1-2021	Vermeer- deringen	Aflossingen	Balans 31-12-2021
BNG	St. Woonopmaat	1-05-1995	138.207.352		138.207.352	15.000.000	6.435.940	146.771.412
NWB	St. Woonopmaat	1-05-1995	10.000.000		10.000.000		33.333	9.966.667
BNG	Woonzorg Nederland	1-05-1995	4.181.000	-2.901.034	1.279.966		73.563	1.206.403
Totaal			152.388.352	-2.901.034	149.487.318	15.000.000	6.542.836	157.944.482

Gebeurtenissen na balansdatum

Door de oorlogssituatie in Oekraïne is sprake van een gebeurtenis na balansdatum die mogelijk impact heeft op de uitkomsten van schattingen per balansdatum, hoewel naar verwachting niet materieel. Hoe ingrijpend de economische effecten van deze situatie zullen zijn, is op dit moment nog moeilijk te overzien.

De impact voor de bedrijfsvoering van de gemeente Heemskerk zal naar verwachting financieel niet van substantiële betekenis zijn. Rekening moet wel worden gehouden met (verder) stijgende energieprijzen, die zich zullen vertalen in hogere inkoopkosten voor energie. Daarnaast is er sprake van hogere inkoopkosten voor arbeid en voor materialen als hout, metaal en hulpstoffen.

Verder zien we dat de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne groot beslag legt op de capaciteit van de gemeente in 2022. Hierdoor ontstaat krapte op beleidsvelden waarvoor budgetten gereserveerd zijn; mogelijk dat dit in de voortgang van bestedingen een impact heeft in 2022.

Tenslotte is in dit verband van belang dat onze gemeente geen directe zakelijke relaties onderhoudt met bedrijven in Oekraïne, Rusland en Wit-Rusland.

Overzicht incidentele baten en lasten

Programma 1 Bestuurlijk domein

(Bedragen x € 1.000,-)	Lasten	Baten	Toelichting
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking	3.414	211	
Verkiezingen	100		Verkiezingen Tweede Kamer
Bestuur	66		Additionele kosten inhuur griffier
Bestuur	3.248		Storting in voorziening pensioenen wethouders
Bestuur		211	Vrijval voorziening pensioenen wethouders
1.2 Dienstverlening	-	-	
1.3 Economische zaken	64	2	
Beleidsadvisering economische zaken	29		Subsidieregeling Coronakosten MKB Heemskerk
Beleidsadvisering economische zaken	10		Techport (Perspectiefnota 2021-2024)
Beleidsadvisering economische zaken	-69		Correctie bijdrage ESJ
Economische ontwikkeling/IJmond veelzijdig	68		Budgetoverheveling uit 2020
Weekmarkt		-11	Korting op marktgelden
Evenementen	13		Kosten inhuur extra handhaving
Evenementen		13	Bijdrage in kosten inhuur extra handhaving vanwege corona (SPUK)
Promoten Heemskerk	13		Budget voor promoten Heemskerk (Coalitieakkoord 2018)
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving en vergunning	191	515	
Integrale veiligheid		126	Gemeente Haarlem, uitkering DUVO 2020-2021
Openbare orde	24		Coördinator corona gemeente Haarlem
Brandweertaken	109		Kosten brandweerkazerne VRK
Brandweertaken		65	Tegemoetkoming kosten brandweerkazerne door VRK
Brandweertaken	37		Kosten controle op toegangsbewijzen
Brandweertaken		37	Bijdrage in kosten controle toegangsbewijzen (SPUK)
Brandweerkazerne		373	Vrijval voorziening groot onderhoud brandweerkazerne
Brandweerkazerne	7		Overdracht brandweerkazerne na VRK
Bouw- en omgevingsvergunningen		-100	Verlaging opbrengst bouwleges
Handhaving openbare ruimte	14		Kosten extra handhaving vanwege corona
Handhaving openbare ruimte		14	Bijdrage in extra kosten handhaving vanwege corona (SPUK)
Totaal programma 1 Bestuurlijk domein	3.669	728	

Programma 2 Sociaal domein

(Bedragen x € 1.000,-)	Lasten	Baten	Toelichting
2.1 Welzijn en zorg, nieuwe stijl	10	167	
Sociaal cultureel werk	10		Kosten onderzoek sluiting buurthuis
Welzijnsaccommodaties		167	Vrijval voorzieningen groot onderhoud
2.2 Vrijwillige inzet en mantelzorg	25	-	
Bedanktactiviteiten vrijwilligers en mantelzorgers	25		Budgetoverheveling uit 2020
2.3 Algemene lokale voorziening, sport, cultuur en recreatie	1.133	3.295	
Kunst, cultuur en media	168		Tegemoetkoming coronaschade 2020
Accommodatiebeleid		29	Positief resultaat 2020 Sportservice Beverwijk
Accommodatiebeleid		189	Specifieke uitkering Stimulering Sport 2020 en 2021
Accommodatiebeleid		430	Verkoopopbrengst Beneluxlaan 205 - 207
Accommodatiebeleid	173		Extra afschrijving Beneluxlaan 205 - 207
Sportaccommodaties		2.565	Vrijval voorzieningen groot onderhoud
Sportvelden	50		Subsidie DSS voor aanleg Beachveld op sportpark Assumburg
Sportvelden	44		Eénmalige extra subsidie Odin '59
Sportvelden	653		Aanleg kunstgrasvelden bij ADO en Odin'59
Sport en recreatie		82	Vrijval voorzieningen groot onderhoud kinderboerderij
Sport en recreatie / speelvoorzieningen	45		Budgetoverheveling uit 2020
Zwembad de Waterakkers		-89	Verrekening met huur (specifieke uitkering IJsbanen en zwembaden)
Zwembad de Waterakkers		89	Bijdrage specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning	-	219	
Maatwerkvoorziening Wmo		219	Gemeente Haarlem, uitkering Beschermd Wonen
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs	250	-	
Gespecialiseerde jeugdhulp	219		Zorgcontinuïteit Level5
Onderwijshuisv/advieskstrn meting binnenklimaat scholen	14		Budgetoverheling 2020
Gespecialiseerde jeugdhulp	18		Declaraties meerkosten corona
2.6 Werk en inkomen	2.028	2.902	
Re-integratie		149	Vrijval Participatiebudget 2014
Re-integratie	34		IJmond Werkt, afrekening re-integratie 2020
Bijstand zelfstandigen		412	IJmond Werkt, afrekening WSW 2020
Bijstand zelfstandigen	181		Uitvoering Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)
Wet inburgering / subsidie Inova	29		Budgetoverheveling uit 2020
Wet inburgering	174		Implementatie Wet Inburgering 2021
Regeling Tozo	1.610	1.610	Uitvoering Tijdelijke overbrugging ondernemers (Tozo)
Regeling Tozo		465	Rijksvergoeding uitvoeringskosten Tozo 2020
Regeling Tozo		179	Rijksvergoeding uitvoeringskosten Tozo 2021
Kwijtschelding gem belastingen		11	Rijksvergoeding uitvoeringskosten Kwijtschelding gem belastingen
Gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagen problematiek		76	Rijksvergoeding ambtelijke inzet
Totaal programma 2 Sociaal domein	3.446	6.584	

Programma 3 Fysiek domein

(Bedragen x € 1.000,-)	Lasten	Baten	Toelichting
3.1 Ruimte	1.686	2.789	
Omgevingsinstrumenten	150		Implementatiekosten Omgevingswet
Omgevingsinstrumenten	250		Budget voor het opstellen van en werken met het Omgevingsplan (Perspectiefnota 2021-2024)
Woonbeleid	45		Opstellen gebiedsprogramma Oosterwijk
Grondbeheer passief		81	Verkoopopbrengst grond Europaplein
Grondbeheer passief		22	Verkoopopbrengst verkoop Rendorppark
Grond- en gebouwenbeheer	121		Correctie negatieve boekwaarde Ruilobjecten en Gronden met opstal
Project Assumburg Oud-Haerlem		37	Vrijval voorziening groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg
Faciliterend grondbeleid	448	448	Ter uitvoering zijn er € 448.187,- aan kosten gemaakt voor de anterieure overeenkomsten. Deze uitgaven worden gedekt door ontvangen inkomsten.
Herstructurering	354	354	Correctie balans / storting voorziening 2de tranche herstructurering
Project Assumburg Oud-Haerlem		363	Tussentijdse winstneming 2021 Assumburg Oud Haerlem
Project bedrijventerrein De Trompet		368	Tussentijdse winstneming 2021 De Trompet
Project Waterakkers-Lunetten		604	Tussentijdse winstneming 2021 Waterakkers-Lunetten
Project Waterakkers-Lunetten	165		Storting in voorziening Waterakkers-Lunetten
Project De Velst		512	Tussentijdse winstneming 2021 De Velst
Faciliterend grondbeleid/nota kostenverhaal	5		Budgetoverheveling uit 2020
Nieuwe projecten	105		Opstellen ontwikkelperspectief Assumburg-Oud Haerlem
Herstructurering	37		Procesbeheersing 2de tranche herstructurering
Herstructurering/planontwikkelingskosten C. Geelvinckstr	6		Budgetoverheveling uit 2020
3.2 Bereikbaarheid	221	940	
Verkeer en vervoer	221		Verbetermaatregelen Centrumgebied
Verkeer en vervoer		78	Rijksbijdrage (specifieke uitkering verkeersveiligheidsmaatregelen)
Verkeer en vervoer		72	Brede doeluitkering (BDU) provincie Noord-Holland
Wegen, straten en pleinen		347	Vrijval voorziening groot onderhoud wegen
Openbare verlichting		145	Vrijval voorziening groot onderhoud openbare verlichting
Water- en groenbeleid		298	Vrijval voorziening groot onderhoud baggerwerkzaamheden
3.3 Milieu en duurzaamheid	364	227	
Milieubeleid	75		Saneringskosten voormalige vuilstort Zuidermaatweg
Milieubeleid		37	Provinciale subsidie saneringskosten
Milieubeleid	164	164	Regeling Reductie Energieverbruik Woningen (RREW)
Milieubeleid		26	Restitutie saldo Jaarrekening 2020 ODIJ
Milieubeleid	110		Opstellen milieubeleidsplan 2020-2023
Openbaar groen en recreatie Tiny forest	38		Budgetoverheveling uit 2020
Water- en groenbeleid	19		Groenbeleidplan 2019
Water- en groenbeleid	-41		Correctie budget Groenspoor
Totaal programma 3 Fysiek domein	2.271	3.956	

Algemene dekkingsmiddelen en overhead

(Bedragen x € 1.000,-)	Lasten	Baten	Toelichting
Algemene dekkingsmiddelen	1.831	1.078	
Algemene uitkering		478	Maartbrief 2021
Overhead			
Personeel	155		HR budget
Personeel	131		Storting in voorziening Personele verplichtingen
Personeel	253		Eenmalige uitkering en onkostenvergoeding
Huisvesting	100		Vorbereidingskosten nieuwe kantoorinrichting
Huisvesting gemeentehuis en De Werf		600	Vrijval voorzieningen groot onderhoud
Dubieuze debiteuren	51		Storting voorziening Dubieuze debiteuren
Automatisering			
ICT	356		Werkplekken, technische infrastructuur en informatiebeveiliging
ICT	435		Vervanging financieel systeem en personeels- en salarissysteem
ICT	350		Digitalisering dienstverlening
Totaal Alg. dekkingsmiddelen en overhead	1.831	1.078	

Mutaties reserves

(Bedragen x € 1.000,-)	Lasten	Baten	Toelichting
Algemene reserve		29	Dekking subsidieregeling Coronakosten MKB Heemskerk
Algemene reserve	309		BR stedelijke vernieuwing wordt gestort in de Algemene reserve
Algemene reserve	2.287		Afroming BR Risico Grondexploitatie storten in de Algemene reserve
Algemene reserve		219	Dekking kosten Levvel5
Algemene reserve		75	Sanering voormalige stortplaats Zuidermaatweg
Algemene reserve	1.872		Storting budgetten uit raadsvoorstel Budgetoverhevelingen 2021
Algemene reserve		286	Dekking kosten budgetoverheveling 2020 naar 2021
Algemene reserve		7	Overdracht brandweerkazerne naar VRK
Algemene reserve		34	Saldo jaarrekening 2020
BR Toerisme & recreatieve promotie/ondersteuning		51	Storting opbrengst toeristenbelasting
BR Toerisme & recreatieve promotie/ondersteuning	51		Dekking kosten promotie en voorlichting
BR Statushouders		174	Implementatie Wet Inburgering 2021
BR Desintegratiekosten		133	Salarissen en uitkeringen personeel voormalige Muziekschool
BR Desintegratiekosten	31		Opbrengsten medewerkers v/m Muziekschool bij het Cultuurhuis
BR Participatiewet	379		Umond Werkt, storting afrekening 2020
BR Volkshuisvestingsfonds		132	Dekking kosten opbouwwerk, rente starterslening en burgerinitiatieven
BR Volkshuisvestingsfonds		59	Dekking voorbereidings- en advieskosten Debora Bakelaan
BR Omgevingswet		150	Implementatiekosten Omgevingswet
BR Woonvisie Beverwijk-Heemskerk		10	Dekking kosten opstellen gebiedsprogramma
BR Procesbegeleiding Tweede Tranche Herstructurering		76	Dekking ambtelijke inspanningen herstructureringsprojecten en inhuur
BR Grondbeleid		71	Dekking beheerskosten Tolhek
BR Stedelijke Vernieuwing		537	Afsluiten krediet Tolweg
BR Stedelijke Vernieuwing	228		Actualisatie kredieten MJIP 2021 waardoor investeringen niet meer ten laste van deze reserve komen
BR Risico Grondexploitaties	1.847		Storten tussentijdse winstnemingen 2021
BR Risico Grondexploitaties		2.287	Afromen tot € 3.000.000,-. Raadsbesluit januari 2022
BR Bereikbaarheid centrum		72	Dekking kosten voor het aanbrengen van verbetermaatregelen in het centrum
BR Afvalstoffenheffing	330		Storting geraamde extra inkomst afvalfonds
BR Afvalstoffenheffing		43	Onttrekking ten behoeve van 100% kostendekkendheid
BR Energietransitie		111	Dekking gemaakte kosten voor de energietransitie en de duurzaamheidslening
BR Energietransitie	200		Eerste storting in deze reserve ter dekking van de kosten voor energietransitie voor 2021 en volgende jaren
BR Groot onderhoud	4.615		Stortingen in reserves groot onderhoud
BR Nieuw beleid		111	Milieubeleidsplan 2019
BR Nieuw beleid		75	Opstellen ontwikkelperspectief Assumburg Oud-Haerlem
Totaal reserves	12.149	4.739	
Totaal	23.366	17.085	

Arbeidskosten

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT)

De WNT is van toepassing op de gemeente Heemskerk. Het voor de gemeente Heemskerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000,- (Topinkomens bestuurders (semi)publieke instellingen).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

In onderstaande tabellen zijn alle opgenomen bedragen x € 1,-.

Gegevens 2021				
(Bedragen x € 1,-)	J.S.W. Ozenga	R.E. de Vries	C.H.M. Beentjes-Waterschoot	W.J. Vrolijk-Gevaert
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier	waarnemend griffier	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1 / 31-12	1-1 / 15-8	4-10 / 30-11	1-12 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte.)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging 2021				
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	138.880	52.174	25.317	6.957
Beloningen betaalbaar op termijn	22.072	9.161	0	1.260
Subtotaal	160.952	61.335	25.317	8.217
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	129.981	33.211	17.751
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag (-/-)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2021	160.952	61.335	25.317	8.217
Reden waarom overschrijding is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2020			
(Bedragen x € 1,-)	J.S.W. Ozenga	S.M.P. de Kroon	R.E. de Vries
Functiegegevens	gemeentesecretaris	griffier	griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1 / 31-12	1-1 / 30-9	9-11 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte.)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking (ja/nee)	ja	ja	ja
Bezoldiging 2020			
Beloning + belastbare onkostenvergoedingen	117.861	66.079	11.767
Beloningen betaalbaar op termijn	20.674	11.647	2.033
Subtotaal	138.535	77.726	13.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	150.475	29.107
Totaal bezoldiging 2020	138.535	77.726	13.800

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Gegevens 2021 (Bedragen x € 1,-)		A.J.M. Anthonissen
Functiegegevens		griffier a.i.
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		16-8 / 30-9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		228
Kalenderjaar		2021
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		2
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		199
Maxima op basis van de normbedragen per maand		55.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		45.372
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?		ja
Bezoldiging in de betreffende periode		27.360
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		27.360
Totale bezoldiging, exclusief BTW		27.360
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Overzicht investeringen

Nr	Omschrijving	Krediet	Saldo t/m 2020	Uitgaven 2021	Opbrengsten 2021	Beschikbaar	Afsluiten Ja/NEE	Toelichting
3404015	2019 Planontwikkelingskosten	650.000	250.773	193.108		206.119	Nee	Immateriele vaste activa
31061	2017 Raadhuis herziening BTW	147.000	85.588	30.878		30.534	Ja	
36302	2018 DMS (Decos)	230.000	114.309	88.373		27.319	Ja	
36292	2018 Schijven	-	-	-		-	-	
36300	2018 Servers	46.000				46.000	Ja	
2702060	2018 Verkeersregelinstallaties	120.000	20.221	4.221		95.558	Nee	Langere voorbereidingstijd
31070	2019 Aanpassing lift	50.000				50.000	Nee	Overige
36303	2019 Automatisering hardware	25.000	14.009			10.991	Ja	
2803100	2019 Beachvelden DSS	50.000	50.000	-50.000		50.000	Ja	
2804060	2019 Cruyffcourt	50.000	41.081	8.919		0	Ja	
3403000	2019 Herstr Deb.Bakelaan	88.590	88.590	-35.715		35.715	Nee	Overige
36316	2019 Laptops/tablets	-	-	-		-	-	
3001030	2019 Ondergronds containers	385.000	14.457	2.738		367.804	Nee	Overige
2801106	2019 Openb R groen BR	37.277	44.677		19.900	12.500	Ja	
2703105	2019 Openb R verlichting BR	79.183	90.633		23.000	11.550	Ja	
2901105	2019 Openb R water BR	350.485	377.935	20.340	79.000	31.210	Ja	
2701206	2019 Openb R wegen BR	1.454.388	1.594.228	-14.928	364.739	239.827	Ja	
2804061	2019 Speelplek Suykersacker	50.000	6.112	49.035		-5.147	Ja	
2803060	2020 Berekening sportpark ADO2	50.000	29.636	19.233		1.131	Nee	Afgerond
201022	2020 Digitalisering dienstverl	100.000		7.653		92.347	Nee	Langere voorbereidingstijd
1001915	2020 Huisv. De Marel perm. uitbreid	581.474	246.518	331.630		3.326	Ja	
3404010	2020 Inricht Stationsomgeving	200.000		515		199.486	Nee	Langere voorbereidingstijd
2801111	2020 Openb R groen	53.903	10.091	70.662	21.454	-5.396	Ja	
2703111	2020 Openb R verlichting	41.504	52.832		11.892	564	Ja	
2701211	2020 Openb R wegen	203.975	397.268	26.703	196.340	-23.657	Ja	
3404005	2020 Planvorm Stationsomgeving	288.606	1.920	127.405	60.000	219.281	Nee	Langere voorbereidingstijd
36310	2020 Schijven	-	-	-		-	-	
2804094	2020 Speelt.Maasstr.Ark terr	75.000		69.675		5.325	Ja	
2702062	2020 Verkeersinstall.	180.000		4.551		175.449	Nee	Langere voorbereidingstijd
36342	2020 Vervangen smart docs	35.000	22.713			12.287	Nee	Langere voorbereidingstijd
2804092	2020 Vervangen speelruimtes	150.000		134.591		15.409	Nee	Langere voorbereidingstijd
2703015	2020 vervanging armaturen	116.747	100.038	16.189		520	Ja	
2901092	2020 Vervanging beschoeiing	200.000	137.442	61.310		1.248	Ja	
2804100	2020 Vervanging speelvoorzien	50.000	23.864	6.618		19.518	Nee	Langere voorbereidingstijd
31057	2021 Audio/video raad	150.000		33.816		116.184	N.v.t.	< 2 jaar
36425	2021 Datacenter	170.000	2.449	-		167.551	N.v.t.	< 2 jaar
201023	2021 Digitalisering dienstverl	100.000				100.000	N.v.t.	< 2 jaar
2801370	2021 Groen DebBakelaan BR	221.000		9.140	4.570	216.430	N.v.t.	< 2 jaar
2801315	2021 Groen voorplein	200.000		152.383		47.617	N.v.t.	< 2 jaar
1001765	2021 Kennemercoll.mavo IHP	2.920.000				2.920.000	N.v.t.	< 2 jaar
3001031	2021 Meerwaarde uit afval	350.000				350.000	N.v.t.	< 2 jaar
36475	2021 Netwerk	77.000				77.000	N.v.t.	< 2 jaar
2703320	2021 OV Noordermaatweg	50.000				50.000	N.v.t.	< 2 jaar
2601365	2021 Riool DebBakelaan	277.237		26.713		250.524	N.v.t.	< 2 jaar
2601355	2021 Riool Gildenplein	132.000		41		131.960	N.v.t.	< 2 jaar
2804090	2021 Speelplek W.v.Coulsterstr	50.000				50.000	N.v.t.	< 2 jaar
2804080	2021 Sportcontainer	25.000		25.000		-	Ja	
36338	2021 Telefooncentrale	250.000				250.000	N.v.t.	< 2 jaar
2703020	2021 Vervanging armaturen	86.500		28.970		57.530	N.v.t.	< 2 jaar
2901093	2021 Vervanging beschoeiing	200.000		66.709		133.291	N.v.t.	< 2 jaar
2601210	2021 Vervanging riolering/60jr	1.200.000		365.160	360.753	1.195.592	Ja	
2804110	2021 Vervanging speelvoorzien	50.000				50.000	N.v.t.	< 2 jaar
2701325	2021 Wegen Houtw Fase 2b	148.500		12.714		135.786	N.v.t.	< 2 jaar
2701320	2021 Wegen Noordermaatweg	220.000		110.701		109.299	N.v.t.	< 2 jaar
2701300	2021 Wegen rotonde Smidse	36.000		78.550	57.663	15.113	N.v.t.	< 2 jaar
2701310	2021 Wegen ter Pressofoon	30.000		50.083		-20.083	Ja	
2701315	2021 Wegen voorplein	150.000		43.216		106.784	N.v.t.	< 2 jaar
36400	2021 Werkpl+Software	910.000	10.818	759.820		139.362	N.v.t.	< 2 jaar
	Totaal	14.142.369	3.828.202	2.936.719	1.199.311	8.576.759		

Toelichting

Bij een viertal kredieten is meer uitgegeven dan begroot. Bij het krediet 2021 Wegen ter Pressofoon was aanvankelijk abusievelijk subsidie geraamd, terwijl deze in de praktijk niet van toepassing was.

In de nota Activa en afschrijving is in artikel 13 opgenomen dat een krediet maximaal 2 jaar ter beschikking wordt gesteld na besluitvorming. Daarna vervalt de investering automatisch.

In het raadvoorstel Budgetoverheveling (D/2021/402102) heeft u ingestemd om een aantal kredieten van vóór 2021 niet af te sluiten.

Begrotingsrechtmatigheid

Kader

Met betrekking tot de begrotingsrechtmatigheid vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: *‘Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen aan de lasten en baten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de door de raad geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (het zogenaamde begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima van de lasten opgenomen zoals die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen binnen de begroting dienen te passen, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrote bedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.’*

De toe te passen normen voor het begrotingscriterium zijn op hoofdlijnen in de Gemeentewet bepaald en worden door de raad nader ingevuld en geconcretiseerd. Dit gebeurt door middel van de begroting en via de Verordening op het financiële beheer ex artikel 212 Gemeentewet. Het begrotingscriterium is verder verfijnd uitgewerkt in de kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV.

Binnen voormelde kaders zijn door de raad (raadsbesluit nr. 12 d.d. 17 februari 2011) ten aanzien van kosten onder- en -overschrijdingen de volgende spelregels vastgesteld. Deze gelden voor onbepaalde tijd.

- I. Kostenonderschrijdingen op programmaniveau worden als rechtmatig beschouwd.
- II. Aan onrechtmatige kostenoverschrijdingen op programmaniveau lager dan € 50.000,- worden geen consequenties verbonden.
- III. Alle overige kostenoverschrijdingen op programmaniveau worden achteraf in de jaarverantwoording expliciet toegelicht. Ter uitwerking van het laatste punt wordt de kadernota Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten (PRPG) gevolgd. Algemene lijn is dat begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid niet door de accountant in zijn overweging, om al of niet tot een goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Deze nota onderkent 7 verschillende begrotingsoverschrijdingen en geeft daarbij aan wat naar de mening van het PRPG de consequentie van de betreffende overschrijding moet zijn voor het accountantsoordeel.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
a. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, verordening) was gedefinieerd.		X

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
b. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd ¹⁾ . Bijvoorbeeld de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.	X	X
c. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendeekkende omzet.	X	
d. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
e. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
f. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar: • geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar; • geconstateerd na verantwoordingsjaar.	X	X
Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen	Onrechtmatig, maar telt	Onrechtmatig, en telt mee

kunnen tenminste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	niet mee voor het oordeel	voor het oordeel
g. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. • Jaar van investeren. • Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren.	X	X

Tabel werking kader in de praktijk

Programma (bedragen x € 1.000,-)	Saldo lasten	Over- of onderschrijding	Rechtmatigheid	Artikel kadernota Platform Rechtmatigheid Provincies en Gemeenten	Oordeel accountant
Bestuurlijk domein	-3.041	Overschrijding	Onrechtmatig	f	Telt niet mee
Sociaal domein	-62	Overschrijding	Onrechtmatig	c	Telt niet mee
Fysiek domein	186	Onderschrijding	Rechtmatig	n.v.t.	
Algemene dekkingsmiddelen, overhead en onvoorzien	379	Onderschrijding	Rechtmatig	n.v.t.	

Conclusie

In het algemeen kan worden gesteld dat de hierboven gepresenteerde (extra) uitgaven ten opzichte van de Begroting 2021 zijn gedaan binnen het door de raad uitgezette beleid. De toelichtingen per programma op alle belangrijke verschillen tussen de Begroting 2021 en de Jaarrekening 2021 leiden tot deze conclusie.

In zijn algemeenheid zal de accountant deze overschrijdingen niet betrekken bij de beslissing over een goedkeurende accountantsverklaring kan worden gegeven. Door het vaststellen van de Jaarrekening 2021, waarin deze uitgaven zijn opgenomen, worden door de raad de desbetreffende uitgaven alsnog met terugwerkende kracht geautoriseerd.

Waar deze algemene regel niet toepasbaar is, kan de rechtmatigheid via verschoning worden geborgd. Daarbij is de werkwijze gehanteerd dat de budgetverschillen opgesomd worden met vermelding van de reden waarom op die onderdelen als dan niet een verschoning nodig is. Deze redenen sluiten niet aan bij de in de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV genoemde mogelijkheden.

Resumerend

- Bij de programma's Bestuurlijk en Sociaal domein is er een lasten overschrijding op programmaniveau. Gelet op sub III wordt deze overschrijding als rechtmatig beschouwd.
- Bij het programma Fysiek domein en bij de Algemene dekkingsmiddelen, overhead en onvoorzien is er een onderschrijding ten opzichte van de begrote lasten.

BIJLAGEN

Bijlage I Specificatie reserves

Toelichting reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening. De reserves worden onderscheiden naar Algemene reserve en bestemmingsreserves. De Algemene reserve is dat deel van het eigen vermogen waaraan geen specifieke bestemming is gegeven.

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Deze zijn bewust ingesteld voor een bepaald doel en hebben daarmee een expliciet bestedingskarakter. In onderstaand overzicht is het verloop van de ingestelde reserves zichtbaar gemaakt.

1. Algemene reserve	
Doel	In de eerste plaats dient deze reserve als weerstandscapaciteit voor de risico's die de gemeente loopt. Daarnaast kan deze reserve dienen voor de dekking van incidentele uitgaven.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	- Op basis van besluitvorming Jaarrekening 2020 is het negatieve rekeningresultaat van € 34.302,- onttrokken aan de algemene reserve. - In het raadsvoorstel tot Overdracht brandweerkazerne is voorgesteld om € 6.965,- uit de Algemene reserve te onttrekken. - In het raadsvoorstel Budgetoverhevelingen 2020 is voorgesteld om € 285.500,- aan niet-aangewende budgetten over te hevelen naar 2021. Dit omdat de uitvoer hiervan in 2021 plaats zal vinden. Omdat dit bedrag in 2020 in de Algemene reserve is gestort, wordt dit bedrag nu aan de Algemene reserve onttrokken. - In het raadsvoorstel tot het beschikbaar stellen van extra bedrag voor Levvel5 is € 218.502,- aan de Algemene reserve onttrokken. - In het raadsvoorstel tot het beschikbaar stellen van een budget voor de sanering van de voormalige stortplaats Zuidermaatweg is € 74.727,- aan de Algemene reserve onttrokken. Dit is € 113.273,- minder dan begroot. Dit is het gevolg van het treffen van kostenbesparende maatregelen tijdens de sanering. Deze mogelijke besparing is verwoord in het raadsvoorstel. - In het raadsbesluit tot het instellen van de tijdelijke regeling Subsidie Coronakosten MKB Heemskerk 2021 is eveneens besloten om het budget van € 200.000,- te dekken vanuit de Algemene reserve. Omdat er daadwerkelijk maar voor slechts € 29.000,- aan subsidies is aangevraagd, is € 171.000,- minder aan de Algemene reserve onttrokken.
Toevoeging	- Op basis van besluitvorming in de nota Reserves en Voorzieningen 2020 en de Bestuursrapportage 1 2021 wordt € 308.907,- toegevoegd aan de Algemene reserve en onttrokken uit de BR Stedelijke vernieuwing. - In een raadmotie van januari 2022 wordt voorgesteld een plafond in te stellen van € 3 miljoen voor de BR Risico's grondexploitatie. Het bedrag boven de € 3 miljoen ad € 2.287.095,- is onttrokken uit de reserve BR Risico's grondexploitatie en gestort in de Algemene reserve. - In het raadsvoorstel Budgetoverhevelingen 2021 wordt voorgesteld om € 1.871.896,- aan budgetten naar 2022 over te hevelen. Dit bedrag is in de Algemene reserve gestort.

11. Toerisme & Recreatieve promotie/ondersteuning

Doel	Deze reserve is ingesteld voor betere promotie, voorlichting en informatievoorziening ten behoeve van toerisme en recreatie. Via het amendement 'Toeristenbelasting' (BIM/2017/0041) in raadsbehandeling Begroting 2016-2019 is deze reserve ingesteld. Met ingang van 2016 wordt de Toeristenbelasting geoormerkt als doelbelasting waarbij de baten, minus de heffingskosten, worden gestort in de deze reserve.
Looptijd t/m	31-12-2030
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Er is € 50.522,- aan de reserve onttrokken. Begroot was een bedrag van € 70.000,-.
Toevoeging	De storting baten aan Toeristenbelasting bedraagt € 51.583,-. Dit is € 19.417,- minder dan begroot. Dit is het gevolg van het minder aantal overnachtingen in 2020.

21. Statushouders

Doel	De reserve dient voor dekking van de implementatiekosten van de nieuwe Wet Inburgering en de gevolgen van het uitstellen van de wet.
Looptijd t/m	31-12-2022
Plafond	€ 315.000,-
Onttrekking	Er is € 173.980,- aan de reserve onttrokken. Dit is € 31.020,- minder dan begroot.
Toevoeging	Niet van toepassing

22. Sportaccommodatie De Velst

Doel	Deze reserve dient ter dekking van de netto afschrijvingslasten van de te realiseren sportaccommodatie De Velst.
Looptijd t/m	13-12-2022
Plafond	€ 1.612.800,-
Onttrekking	Conform begroting is € 39.919,- aan de reserve onttrokken.
Toevoeging	Niet van toepassing

23. Desintegratiekosten

Doel	Deze reserve is ingesteld om incidentele kosten in het kader van desintegratie, onderzoek, ontvlechting en andere kosten voortkomende uit een aantal wensen uit het Coalitieprogramma met betrekking tot verdergaande samenwerking binnen de regio, andere vormen van bedrijfsvoering en andere mogelijke opties op diverse publieke voorzieningen zoals het muziekonderwijs, de bibliotheek, Welschap, het zwembad, de Culturele cirkel, de kinderboerderij en dergelijke, te kunnen dekken.
Looptijd t/m	31-12-2028
Plafond	€ 2.000.000,-
Onttrekking	Er is € 132.608,- aan de reserve onttrokken. Dit is € 22.892,- minder dan begroot. De onttrekking is gelijk aan de uitbetaalde lonen en uitkeringen van het personeel van de voormalige muziekschool.
Toevoeging	De storting in de reserve is € 30.649,- en dit is € 2.796,- minder dan begroot. De storting is gelijk aan het gerealiseerde inverdienvermogen over 2020 van de personeelsleden die werkzaam zijn bij Het Cultuurhuis.

24. Transformatiebudget Sociaal Domein

Doel	Om de transformatie in het Sociaal domein mogelijk te maken is het van belang dat we investeren in preventie en kanteling. Doel is dat daarmee enerzijds problemen worden voorkomen dan wel vroegtijdig worden gesignaleerd, zodat snel adequate ondersteuning wordt geboden. Anderzijds is de verwachting dat hiermee de kosten in het Sociaal domein op de lange termijn stabiel kunnen blijven, bij zwaardere zorgvragen. Dat betekent dat langlopende subsidierelaties en contracten moeten worden omgebogen en (ver)nieuw(ende) aanbod moet worden gerealiseerd. Om deze ontwikkelingen aan te kunnen jagen is het transformatiefonds nodig. In deze reserve zijn de overschotten uit 2015 en 2016 van de decentralisaties (integratie-uitkering Sociaal domein) gestort om mogelijke tekorten in de komende jaren op te vangen.
Looptijd t/m	31-12-2025
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

25. Stichtingskosten Kennemercollege

Doel	Deze reserve is bedoeld voor het gedeeltelijk opvangen van de afschrijvingskosten van de huisvesting.
Looptijd t/m	31-12-2022
Plafond	€ 1.300.000,-
Onttrekking	Conform begroting is € 43.413,- aan de reserve onttrokken.
Toevoeging	Niet van toepassing

26. Participatiewet

Doel	Deze reserve is ingesteld op basis van de verwachting dat de uitstroom van WSW-kandidaten minder snel zal zijn dan de instroom van kandidaten Nieuw Beschut Werk (NBW). Als gevolg hiervan moeten meer werkplekken binnen de bedrijven van IJmond Werkt worden gerealiseerd.
Looptijd t/m	31-12-2024
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Er is € 378.793,- in de reserve gestort. Dit betreft het saldo van de afrekening WSW 2020 (€ 412.417,-) en re-integratie 2020 (- € 36.626) van IJmondWerkt!. Deze storting is niet begroot.

41. Volkshuisvesting

Doel	Deze reserve is ingesteld na verkoop van het woningbedrijf begin negentiger jaren als onderdeel van de overeenkomst die daarover is gesloten met het toenmalige ministerie van VROM. In deze overeenkomst is bepaald dat onttrekkingen alleen kunnen worden gedaan ten behoeve van de volkshuisvesting (in de brede zin van het woord). Op het gebied van leefbaarheid worden jaarlijks onttrekkingen gedaan ten behoeve van verbetering woonomgeving, buurtbeheer, opbouwwerk Welzijn en de kosten van de startersregeling.
Looptijd t/m	31-12-2022

Plafond	Onbepaald
Onttrekking	De onttrekking voor de dekking van de kosten voor opbouwwerk, rente starterslening en burgerinitiatieven is € 132.074,-. Dit is € 56.423,- lager dan begroot. De onttrekking voor voorbereidings- en advieskosten Debora Bakelaan € 6.100,- is lager dan begroot en bedraagt € 58.900,-.
Toevoeging	Niet van toepassing

42. Omgevingswet

Doel	Deze reserve is ingesteld voor dekking van de implementatiekosten van de Omgevingswet. Het overschot van de beschikbaar gestelde budgetten van 2018 en 2019 zijn hierin gestort. De wet is uitgesteld en de invoering zal naar verwachting plaatsvinden met ingang van 2021. Vanaf 2020 worden de middelen weer beschikbaar gesteld.
Looptijd t/m	31-12-2023
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Er is voor implementatiekosten van de Omgevingswet € 150.000,- uit de reserve onttrokken. Dit is € 60.000,- minder dan begroot. Dit is het gevolg van het nog niet uitvoeren van werkzaamheden als gevolg van uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet. De begrote onttrekking van € 35.000,- voor ambtelijke ondersteuning heeft niet plaats gevonden.

43. Tolhek

Doel	Deze reserve is ingesteld om de voorbereidingskosten voor het opstellen van een grondexploitatie Tolhek te kunnen bekostigen.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

44. Woonvisie Beverwijk-Heemskerk

Doel	Deze reserve is ingesteld voor de dekking van de kosten voor het uitvoeren van de activiteiten uit de Woonvisie 2025 Beverwijk-Heemskerk.
Looptijd t/m	31-12-2024
Plafond	€ 120.000,-
Onttrekking	De werkelijke onttrekking is € 10.000,-. Dit is € 26.000,- lager dan begroot. Dit is het gevolg van het niet opstellen van het gebiedsprogramma dat leidt tot een incidenteel voordeel van € 25.000,-.
Toevoeging	Niet van toepassing

45. Procesbegeleiding 2e tranche herstructurering

Doel	Deze reserve is ingesteld ter dekking van de uitvoeringskosten voor de Tweede Tranche Herstructurering.
Looptijd t/m	31-12-2021
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Conform begroting is € 75.866,- aan de reserve onttrokken. Het saldo van de reserve is € 0,- en de reserve wordt opgeheven.
Toevoeging	Niet van toepassing

46. Grondbeleid- en beheer

Doel	Deze reserve is ingesteld ten behoeve van de realisering van maatschappelijke opgaven op gronden en vrijgekomen gemeentelijk vastgoed waarvoor geen grondexploitatie geldt. Dient tevens ter dekking van de onderhoudskosten van de woningen voormalig Verzamelcomplex en voor de bekostiging van eventuele afwaardering van activa.
Looptijd t/m	31-12-2025
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Er is € 71.280,- aan de reserve onttrokken. Dit is € 2.990,- minder dan begroot. Voor de toelichting wordt verwezen naar paragraaf G Grondbeleid.
Toevoeging	Niet van toepassing

47. Openbare ruimte De Houtwegen

Doel	Deze reserve is ingesteld ten behoeve van de uitvoering van het project Revitalisering Houtwegen 2e fase.
Looptijd t/m	31-12-2022
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

48. Stedelijke vernieuwing

Doel	Deze reserve is in 2017 ingesteld ten behoeve van een kwaliteitsimpuls voor herontwikkelingsgebieden.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Volgens de begroting had er € 831.994,- aan de reserve moeten worden onttrokken. Er is € 536.907,- aan deze reserve onttrokken. De onttrekking houdt verband met de gemaakte kosten voor Tolweg. Doordat er toch meer subsidie is verkregen dan bij actualisatie MJIP vanuit werd gegaan, is de onttrekking aan de reserve lager uitgevallen.
Toevoeging	Conform begroting is € 228.000,- in de reserve gestort.

49. Kapitaallasten Stedelijke vernieuwing

Doel	Deze reserve is in 2018 ingesteld en dient ter dekking van een deel van de kapitaallasten Stedelijke Vernieuwing.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	31-12-2022
Onttrekking	Er is € 81.218,- aan de reserve onttrokken. Dit is € 11.630,- minder dan begroot. Door het doorschuiven van kredieten naar 2022 zijn de kapitaallasten lager en is ook de uitname uit de reserve lager.
Toevoeging	Niet van toepassing

50. GREX Stationsgebied

Doel	Voor dekking van de te maken kosten voor het uitwerken van een ruimtelijke visie in een stedenbouwkundig plan met beeldkwaliteit van het Stationsgebied. Indien mogelijk zullen de gemaakte plankosten te zijner tijd worden ingebracht in een grondexploitatie voor het Stationsgebied.
Looptijd t/m	31-12-2022
Plafond	€ 288.606,-
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

51. Risico Grondexploitatie

Doel	Deze reserve is bedoeld voor het creëren van een buffer waarmee eventuele risico's binnen de lopende grondexploitaties kunnen worden opgevangen. Tevens is deze reserve bedoeld om gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk te maken.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	Jaarlijks vast te stellen bij de herziening grondexploitaties.
Onttrekking	In de raadsvergadering van 27 januari 2022 is de motie 'Instellen plafondbedrag bestemmingsreserve grondexploitaties' aangenomen. Op basis van deze motie is het saldo van deze bestemmingsreserve vastgesteld op maximaal € 3.000.000,-. Het bedrag boven de € 3.000.000,- ad € 2.287.095,- is uit deze reserve onttrokken en gestort in de Algemene reserve. Deze overheveling was niet begroot.
Toevoeging	Er is € 1.847.237,- in de reserve gestort. Dit is niet begroot. Conform de nota Reserves en Voorzieningen is de tussentijdse winstneming 2020, gesaldeerd met de betaalde Vennootschapsbelasting 2021, in deze reserve gestort.

52. Planontwikkelingskosten

Doel	In december 2019 heeft de raad een voorbereidingskrediet van € 650.000,- beschikbaar gesteld voor incidentele planontwikkelingskosten van de (her)ontwikkeling van 5 potentiële woningbouwlocaties zijnde De Baandert, Breedweer, Cornelis Groenlandstraat, Eikenhof II en De Velst (verdichting). Deze reserve is bedoeld om de planontwikkelingskosten van deze locaties goed te kunnen monitoren.
Looptijd t/m	31-12-2027
Plafond	€ 650.000,-
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

53. Bereikbaarheid centrumgebied

Doel	Deze reserve dient om voor het centrumgebied de investeringsmogelijkheden te verruimen. Dit kan o.a. door het verbeteren van het fietsparkeren, het autoluwer maken van het centrum en om het vrij parkeren in de parkeergarage Dekamarkt uit te breiden.
Looptijd t/m	31-12-2022
Plafond	€ 225.000,-
Onttrekking	Er is € 71.614,- aan de reserve onttrokken. De onttrekking is ter dekking van de kosten die in 2021 zijn gemaakt voor het aanbrengen van verbetermaatregelen in het centrum. Het college en de raad hebben besloten hiervoor de reserve Bereikbaarheid centrumgebied aan te wenden.
Toevoeging	In de Begroting 2021 is een storting van € 6.100,- geraamd. Als gevolg van het verlopen van de verplichting (sloop restaurant “de Kas” en nieuwbouw “Brafoer”) is de geraamde bijdrage niet ontvangen en heeft de geraamde storting in de reserve niet plaatsgevonden.

54. Verbindingsweg A8-A9

Doel	Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het realiseren van de verbindingsweg A8-A9.
Looptijd t/m	31-12-2025
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

55. Afvalstoffenheffing

Doel	Het doel van deze reserve is het bestemmen van overschotten op het product Afvalverwijdering om dit op een later tijdstip ten goede te laten komen aan de burgers. Ook eventuele tekorten die ontstaan kunnen, bij voldoende saldo, worden gedekt uit de reserve.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Vanwege de 100% kostendekkendheid is € 43.004,- aan de reserve onttrokken. Dit was niet begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 330.000,- in de reserve gestort.

56. Energietransitie

Doel	Deze reserve is ingesteld voor dekking van de plannen die worden ontwikkeld ter voorbereiding en uitvoering van de energietransitie.
Looptijd t/m	31-12-2024
Plafond	€ 800.000,-
Onttrekking	Er is € 110.889,- aan de reserve onttrokken. Dit is € 51.611,- lager dan begroot. De onttrekking van € 110.889,- is gelijk aan de gemaakte advieskosten en personeelskosten voor de energietransitie en de duurzaamheidslening. De functie programmamanager voor de energietransitie is in het jaar gedeeltelijk vacant geweest. Deze functie is inmiddels weer ingevuld. Dit heeft geresulteerd tot lagere personeels- en advieskosten.
Toevoeging	Conform begroting is € 200.000,- in de reserve gestort.

57. Groot onderhoud brandweerkazerne

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de brandweerkazerne.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud brandweerkazerne per 31-12-2021 ad € 373.460,- is gestort in deze reserve.

58. Groot onderhoud welzijnsaccommodaties

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de welzijnsaccommodaties.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud welzijnsaccommodaties per 31-12-2021 ad € 167.323,- is gestort in deze reserve.

59. Groot onderhoud gymgebouwen

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de gymgebouwen.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud gymgebouwen per 31-12-2021 ad € 658.598,- is gestort in deze reserve.

60. Groot onderhoud sporthal De Waterakkers

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de sporthal De Waterakkers.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud sporthal De Waterakkers per 31-12-2021 ad € 366.209,- is gestort in deze reserve.

61. Groot onderhoud Mariaschool

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de Mariaschool.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud Mariaschool per 31-12-2021 ad € 442.043,- is gestort in deze reserve.

62. Groot onderhoud zwembad De Waterakkers

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan het zwembad De Waterakkers.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud zwembad De Waterakkers per 31-12-2021 ad € 986.533,- is gestort in deze reserve.

63. Groot onderhoud overige gebouwen

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de overige gebouwen, zijnde Aula Eikenhof, de Gemeentetoren en gebouw De Strenghe
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud overige gebouwen per 31-12-2021 ad € 78.585,- is gestort in deze reserve.

64. Groot onderhoud gemeentehuis

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan het raadhuis.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud raadhuis per 31-12-2021 ad € 554.433,- is gestort in deze reserve.

65. Groot onderhoud MFA De Velst

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan MFS De Velst.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud MFA De Velst per 31-12-2021 ad € 33.378,- is gestort in deze reserve.

66. Groot onderhoud kinderboerderij

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de kinderboerderij.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud kinderboerderij per 31-12-2021 ad € 81.504,- is gestort in deze reserve.

67. Groot onderhoud De Werf

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan De Werf.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud De Werf per 31-12-2021 ad € 45.664,- is gestort in deze reserve.

68. Groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan het bezoekerscentrum Assumburg.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg per 31-12-2021 ad € 37.429,- is gestort in deze reserve.

69. Groot onderhoud wegen

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de wegen.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud wegen per 31-12-2021 ad € 346.563,- is gestort in deze reserve.

70. Groot onderhoud openbare verlichting

Doel	Deze reserve is ingesteld voor het groot onderhoud aan de openbare verlichting.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening groot onderhoud openbare verlichting per 31-12-2021 ad € 145.106,- is gestort in deze reserve.

71. Groot onderhoud baggerwerkzaamheden

Doel	Doel van deze reserve is het over de jaren gelijkmatig verdelen van de baggerkosten, zoals opgenomen in het Baggerplan. In 2015 is een deel van het wateronderhoud (waaronder baggeren) overgedragen aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK).
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	N.v.t.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Het bedrag uit de voorziening baggerwerkzaamheden per 31-12-2021 ad € 297.900,- is gestort in deze reserve.

81. Nieuw beleid

Doel	Deze reserve is ingesteld voor de uitvoering van het coalitieakkoord en collegeprogramma en nieuw beleid.
Looptijd t/m	31-12-2023
Plafond	€ 2.000.000,-
Onttrekking	Conform begroting is voor het milieubeleidsplan € 110.000,- en voor het opstellen van een ontwikkelperspectief Assumburg Oud Haerlem-Tolhek € 75.000,- aan de reserve onttrokken. Er is een onttrekking van € 500.000,- begroot voor storting in het fonds bij het SVn voor het verstrekken van duurzaamheidsleningen. Deze raming is niet administratief verwerkt omdat dit een deelneming betreft en niet in de exploitatie maar op de balans moet worden opgenomen. De deelneming van € 500.000,- is apart op de balans inzichtelijk gemaakt.
Toevoeging	Niet van toepassing

82. Organisatieontwikkeling

Doel	De reserve dient ter dekking van personele kosten die verband houden met het toe werken naar een efficiëntere organisatie door verdere professionalisering en flexibilisering. Het doel is de kosten te dekken voor het toekomstbestendig maken en houden van de organisatie op ontwikkelingen uit de samenleving, welke we als organisatie op ons af krijgen. Te denken valt aan o.a. kwaliteit, data gedreven werken en digitalisering. Het gaat hierbij om zowel terugkerende kwaliteitsimpulsen als grote(re) organisatie trajecten.
Looptijd t/m	Onbepaald
Plafond	Onbepaald
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Niet van toepassing

83. Bouw en verbouw gemeentehuis

Doel	Deze reserve is ingesteld om een deel van de kapitaallasten van het nieuwe gemeentehuis op te vangen.
Looptijd t/m	31-12-2052
Plafond	€ 16.000.000,-
Onttrekking	Conform begroting is € 536.750,- aan de reserve onttrokken.
Toevoeging	Niet van toepassing

Bijlage II Specificatie voorzieningen

Voorzieningen

Voorzieningen worden in de balans opgenomen om een inschatting te geven van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per de balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum.

Het BBV stelt dat voorzieningen worden gevormd wegens:

1. Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten. Voorbeeld, door optreden van de gemeente is schade aan een winkelpand ontstaan. De gemeente is aansprakelijk (gesteld) en kan op redelijke wijze de omvang van de schade inschatten. De exacte omvang is echter nog niet bekend.
2. Op de balansdatum bestaande risico's terzake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. Voorbeeld, door de gemeente is een fietspad aangelegd in een straat vlak langs de voortuinen. Uit ervaring weet de gemeente dat de schade die aan de tuinen is aangebracht ongeveer € 20.000,- aan claims zal bedragen.
3. Kosten die in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het huidige of voorafgaande jaar én de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren. Voorbeeld, een voorziening voor cyclus onderhoud, zoals schilderwerk, onderhoud platte daken enz.

1. Riolering Gemeentelijk RioleringsPlan	
Doel	Doel van deze voorziening is een, over de jaren, gelijkmatige verdeling van de kosten voor riolering. Deze kosten zijn gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan GRP 2018-2022. Dit strategisch beleidsplan vermeldt op welke wijze de gemeente haar zorgplicht voor een doelmatige verzameling en transport van afvalwater uitvoert. Het GRP wordt eens in de vier jaar geactualiseerd.
Onttrekking	Er is € 169.161,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 106.451,- meer dan begroot.
Toevoeging	Er is € 234.517,- in de voorziening gestort. Dit is € 111.417,- meer dan begroot. 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.

11. Baggerwerkzaamheden

Doel	Doel van deze voorziening is het over de jaren gelijkmatig verdelen van de baggerkosten, zoals opgenomen in het Baggerplan. In 2015 is een deel van het wateronderhoud (waaronder baggeren) overgedragen aan het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). Er is een nieuwe baggerplanning gemaakt, waarop de mutaties zijn afgestemd.
Onttrekking	Er is € 36.332,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 13.668,- minder dan begroot. Afhankelijk van de aan te pakken projecten zijn er per jaar onderdan wel overschrijdingen.
Toevoeging	Conform begroting is € 53.332,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 297.900,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud baggerwerkzaamheden.

12. Bezoekerscentrum Assumburg

Doel	Doel van deze voorziening is het, tot en met 2034, kunnen voorzien in de beheer- en onderhoudskosten van bezoekerscentrum Assumburg. Ná 2034 worden de kosten van beheer en onderhoud regulier in de begroting opgenomen.
Onttrekking	Er is € 2.440,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 1.043,- meer dan begroot.
Toevoeging	Niet van toepassing
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 37.429,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg.

13. Onderhoud brandweerkazerne

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 44.869,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 96.238,- minder dan begroot.
Toevoeging	Er is € 71.076,- in de voorziening gestort. Dit is € 19.302,- minder dan begroot.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 373.460,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud brandweerkazerne.

14. Onderhoud De Werf

Doel	Doel van deze voorziening is het egaliseren van de onderhoudskosten. Het onderhoud wordt conform het beheerplan uitgevoerd.
Onttrekking	Er is € 17.277,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 17.421,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 20.835,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 45.664,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud De Werf.

15. Onderhoud gymgebouwen

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 26.012,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 142.109,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 47.753,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 658.598,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud gymgebouwen.

16. Onderhoud kinderboerderij

Doel	Deze voorziening is ten behoeve van onderhoud van de kinderboerderij en heeft als doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen. Deze plannen worden jaarlijks geactualiseerd.
Onttrekking	Er is € 2.247,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 3.058,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 23.327,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 81.504,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud kinderboerderij.

17. Onderhoud kunstobjecten

Doel	Doel van deze voorziening is het egaliseren van de onderhoudskosten. Het onderhoud wordt conform het beheerplan uitgevoerd. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 18.977,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 14.977,- meer dan begroot.
Toevoeging	Er is € 15.188,- in de voorziening gestort. Dit is niet begroot.

18. Onderhoud Mariaschool

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 14.151,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 27.304,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 91.441,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 442.043,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud Mariaschool.

19. Onderhoud MFA De Velst

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 7.175,- uit de voorziening onttrokken. Dit € 3.538,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 15.075,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 33.378,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud bezoekerscentrum MFA De Velst.

20. Onderhoud openbare verlichting

Doel	Deze voorziening heeft als doel gelijkmatige verdeling van de kosten voor groot onderhoud openbare verlichting. Deze onderhoudskosten zijn opgenomen in het beheerplan Openbare verlichting.
Onttrekking	Er is € 93.397,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 57.209,- meer dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 47.999,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 145.106,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud openbare verlichting.

21. Onderhoud overige gebouwen

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud van de overige gebouwen, zijnde Aula Eikenhof, de Gemeentetoren en gebouw De Streng. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 13.826,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 49.403,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 20.112,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 78.585,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud overige gebouwen.

22. Onderhoud gemeentehuis

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 14.605,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 89.369,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 52.351,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 554.433,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud gemeentehuis.

23. Onderhoud sporthal De Waterakkers

Doel	Deze voorziening is ten behoeve van onderhoud sporthal De Waterakkers en heeft als doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen. Deze plannen worden jaarlijks geactualiseerd.
Onttrekking	Er is € 7.106,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 73.301,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 70.961,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 366.209,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud sporthal De Waterakkers.

24. Onderhoud wegbeheer

Doel	Deze voorziening dient ter egalisatie van de uitgaven in het kader van onderhoud wegen. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 793.480,- uit de voorziening onttrokken. Dit is 342.020,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 1.140.042,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 346.563,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud wegbeheer.

25. Onderhoud welzijnsaccommodaties

Doel	Deze voorziening is ten behoeve van onderhoud van Het Spectrum, De Woelwaters en de Stut. Het doel is de egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen. Deze plannen worden jaarlijks geactualiseerd.
Onttrekking	Er is € 95.579,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 20.646,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 38.842,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 167.323,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud welzijnsaccommodaties.

26. Onderhoud zwembad De Waterakkers

Doel	Deze voorziening heeft tot doel egalisatie van de kosten voor groot onderhoud. Uitvoering van groot onderhoud wordt uitgevoerd conform de hieraan ten grondslag liggende beheerplannen.
Onttrekking	Er is € 62.534,- uit de voorziening onttrokken. Dit is € 129.212,- minder dan begroot.
Toevoeging	Conform begroting is € 29.697,- in de voorziening gestort.
Vrijval	De voorziening voldoet niet aan het BBV omdat de onderhoudsplannen niet actueel zijn. Het aanwezig saldo per 31-12-2021 ad € 986.533,- is gestort in een bestemmingsreserve Groot onderhoud sporthal De Waterakkers.

31. Pensioenen wethouders

Doel	Deze voorziening dient ter dekking van de opgebouwde pensioenrechten van bestuurders die onder de zogenaamde APPA-regeling vallen, alsmede enkele oud-bestuurders die rechten hebben opgebouwd die dateren uit de tijd dat de pensioenen via gemeentelijke verordening waren geregeld. De middelen in de voorziening betreffen stortingen van pensioenfondsen bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van oud-bestuurders.
Onttrekking	Er is € 195.772,- aan pensioenuitkeringen uit de voorziening onttrokken. Dit is € 44.228,- minder dan begroot.
Toevoeging	Dit betreft een storting ad € 3.247.766,-. Dit bedrag is het berekende tekort van deze voorziening per 31 december 2020. Er was geen bedrag begroot.
Vrijval	Een bedrag van € 233.276,- als gevolg van de verhoging van de rekenrente.

32. Personele verplichtingen

Doel	In de nota reserves en voorzieningen is besloten om de naam van de voorziening te hernoemen van Voorziening Organisatieaanpassing 2019 in Voorziening Personele verplichtingen. Deze voorziening wordt ingesteld ter dekking van de verplichting op personele kosten vanuit goed werkgeverschap en vloeit voort vanuit doorontwikkeling van de organisatie. Het betreft hier alle afspraken (verplichtingen) aangegaan met medewerkers om medewerkers in de gelegenheid te stellen zich te ontwikkelen. Het betreft ook verplichtingen t.a.v. wachtgeld, vaststellingsovereenkomsten e.d..
Onttrekking	Er is een bedrage van € 664.606,- uit de voorziening onttrokken.
Toevoeging	Er is € 130.811,- in de voorziening gestort. Dit betreft een extra storting van € 92.451 en een bedrag van € 38.360 betreffende vergoeding detachering.

33. Wachtgeld bestuurders

Doel	Deze voorziening dient ter dekking van de jaarlijkse wachtgeldverplichtingen aan voormalig bestuurders. De gemeente loopt het risico om wachtgeld te moeten betalen aan voormalige bestuurders. Het wachtgeld is gebaseerd op de rechten zoals die zijn vastgelegd in de Wet APPA.
Onttrekking	De uitkering aan voormalig bestuurders bedraagt € 54.872,-. Omdat het saldo van de voorziening € 30.034,- is, wordt dit bedrag uit de voorziening onttrokken en wordt het restant € 24.838,- t.l.v. de exploitatie gebracht.
Toevoeging	Niet van toepassing

41. Herstructurering 2^{de} tranche

Doel	Conform artikel 44, lid 2 van het BBV bevat deze voorziening middelen van derden, niet zijn overheidslichamen, die specifiek besteed moeten worden. Dit betreft de middelen van de deelneming uit de samenwerkings-overeenkomst gemeente Heemskerk en stichting WOONopMAAT betreffende de Herstructurering Tweede tranche.
Onttrekking	De uitgave betreft de rente 2021 ad € 1.452,-.
Toevoeging	De toevoeging betreft het saldo € 355.523,- per 1-1-2021. Dit betreft een correctie van de balans per 31-12-2020. Dit bedrag was in de jaarrekening 2020 opgenomen onder balanspost Financiële vaste activa.

42. ZonMw

Doel	Conform artikel 44, lid 2 van het BBV bevat deze voorziening middelen van derden, niet zijn overheidslichamen, die specifiek besteed moeten worden. Het betreft de middelen ontvangen van ZonMw voor het project Rookvrij Kennemerland. ZonMw is een Nederlandse organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie.
Onttrekking	De uitgaven voor het project Rookvrij Kennemerland bedraagt € 19.780,-
Toevoeging	Voor 2021 is een bedrag ontvangen van € 59.995. De totale bijdragen voor de jaren 2021 t/m 2025 bedraagt € 299.965,-.

43. Waterakkers-Lunetten

Doel	Voor de resterende uitgaven en opbrengsten van het complex Waterakkers-Lunetten is een voorziening gevormd.
Onttrekking	Niet van toepassing
Toevoeging	Voor de nog te verwachten uitgaven en opbrengsten is op basis van de laatst door de raad vastgestelde geactualiseerde grondexploitatie een bedrag ad € 165.094,- gestort in deze voorziening.

Bijlage III Voortgang Taskforce

Onderwerp & programma onderdeel		Besparing 2020	Besparing 2021	Besparing 2022	Besparing 2023	Besparing 2024	Toelichting Jaarrekening 2021	PN 2023
TF nr.	1 Bestuurlijk domein							
1	Bezuiniging organisatie		100.000	150.000	150.000	150.000	De besparing van € 100.000 is gerealiseerd bij de jaarrekening 2021 en wordt vanaf 2022 structureel verwerkt in de meerjarenraming.	gerealiseerd
	1.1 Bestuur, participatie en samenwerking							
2	Burgerkracht		70.000	110.000	140.000	140.000	Ligt op schema: besparing komt voort uit het opheffen van het budget bewonersinitiatieven (BBI). Dit budget is in 2021 afgebouwd en per 1 januari 2022 verder naar beneden bijgesteld. Per 1 januari 2023 is besparing als geheel gerealiseerd.	gerealiseerd
3	Minder bestuurders en ondersteuning, vermindering rekenkamer budget			47.500	106.750	168.500	Kan pas worden opgepakt na de verkiezingen van maart 2022 en is afhankelijk van de college	open
03a	Korten fte op de griffie				P.M.	P.M.	Voorjaar 2022 en voorjaar 2023 een evaluatie van de kwaliteit van de griffie, waarna bezetting opnieuw tegen het licht wordt gehouden	open
03b	Korten op budget rekenkamer			P.M.	P.M.	P.M.	Evaluatie op kwaliteit in 2022, net zoals bij 3a, waarbij samenwerking met Beverwijk ook een	open
4	Vergoeding raadsleden ten behoeve van voorzieningen ter zake van arbeidsongeschiktheid, ouderdom en			18.750	25.000	25.000	Het budget is verlaagd, de maatregel is gerealiseerd.	gerealiseerd
	1.2 Dienstverlening							
5	Versobering aankleding ceremonies ca.	6.125	12.425	12.425	12.425	12.425	Sinds halverwege 2020 worden er geen bloemen meer gegeven bij ceremonies. Bij geboorteaangiften worden er sindsdien geen mutsjes meer meegegeven. Er wordt sinds 1 januari 2021 geen kwaliteitsondersteuning	gerealiseerd
	1.3 Economische zaken							
6	Leges kostendekkend		42.500	42.500	42.500	42.500	Een groot deel van 2021 is beïnvloed door corona. Evenementen hebben niet plaats gevonden, de markt heeft deels in beperkte omvang plaats kunnen vinden. Daarmee zijn deze benoemde resultaten niet behaald.	open
	1.4 Veiligheid, vergunnen en handhaven							
7	Groene leges	17.500	30.000	30.000			De groene leges die als soort van subsidie aan aanvragers worden verstrekt zijn met ingang van 2021 niet meer geraamd. De regeling is beëindigd Daarmee is deze besparing	gerealiseerd
	Totaal programma 1	23.625	254.925	411.175	476.675	538.425		

Onderwerp & programma onderdeel		Besparing 2020	Besparing 2021	Besparing 2022	Besparing 2023	Besparing 2024	Toelichting Jaarrekening 2021	PN 2023
2.0 Sociaal Domein								
2.1 Zorg en welzijn, nieuwe stijl								
8	Beëindigen financiering JOGG		45.000	45.000	-	45.000	De besparing op de inzet van de JOGG-regisseur is gerealiseerd bij de begroting 2021.	gerealiseerd
9	Beëindiging subsidie preventieve huisbezoeken 80-jarigen		12.000	24.000	24.000	24.000	Vanaf 2021 is deze subsidie beëindigd in het jaarwerkplan MET Heemskerk.	gerealiseerd
10	Sluiting van een buurtcentrum (na onderzoek)		50.000	100.000	100.000	100.000	Onderzoek is afgerond. Er is vervolgens opdracht gegeven om een nieuwe visie op het buurthuis en welzijnswerk te ontwikkelen, waarin dit wordt meegenomen. Dit wordt in september 2022 in de raad verwacht. Dan zal ook blijken of deze besparing realistisch is. Opgemerkt wordt dat het onderzoek en het ontwikkelen van de visie ook budget vragen.	open
2.3 Sport, cultuur en recreatie								
12	Onderschrijding subsidiëring sportverenigingen	80.000	-	-	-	-	Eenmalig overschot op het budget is in 2020 verwerkt, besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
13	Verlaging budget subsidies extra	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	Het subsidiebudget is verlaagd vanaf 2020.	gerealiseerd
14	Minder formele speelruimte		23.000	6.000	9.000	12.000	Het onderhoudsbudget is verlaagd, daarmee is de besparing gerealiseerd.	gerealiseerd
15	Minder Jongeren Ontmoeting Plekken (JOP).	5.000	5.000	10.000	10.000	10.000	Het budget voor de JOP's is verlaagd, daarmee is de besparing gerealiseerd.	open
16	Kunstobjecten openbare ruimte verkopen/adopteren		15.000	15.000	15.000	15.000	Door de huidige crisis is het niet aannemelijk dat ondernemers in staat zijn kunstobjecten te adopteren/sponsoren dit jaar. Volgend jaar wordt dit opnieuw bezien. In 2021 is het niet mogelijk gebleken de kunstwerken te laten adopteren/sponsoren vanwege de huidige corona crisis. Vooruitzicht is dat dit ook niet mogelijk is in 2022.	open
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning								
17	Tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten		99.000	99.000	99.000	99.000	De Tegemoetkoming is beëindigd per 1 januari 2021. De besparing is hiermee gerealiseerd.	gerealiseerd
18	Beëindiging regeling hulp bij het huishouden voor mantelzorgers		64.000	64.000	64.000	64.000	De regeling is beëindigd per 1 september 2020. De besparing is hiermee gerealiseerd.	gerealiseerd
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs								
19	Beëindigen bijdrage onderwijsbegeleiding		94.000	94.000	94.000	94.000	De onderwijsbegeleiding is voor het laatst toegekend voor het schooljaar 2019-2020 en sindsdien beëindigd. De besparing is hiermee gerealiseerd.	gerealiseerd

Onderwerp & programma onderdeel		Besparing 2020	Besparing 2021	Besparing 2022	Besparing 2023	Besparing 2024	Toelichting Jaarrekening 2021	PN 2023
	2.6 Werk en inkomen							
20	Subsidie ten behoeve van activering (door Welschap)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	De activiteiten worden uitgevoerd door Welschap, rekening houdende met de bezuiniging. De besparing is hiermee gerealiseerd.	gerealiseerd
21	Lagere bijdrage gemeenschappelijk Regeling IJmond Werkt!		31.000	56.000	75.000	92.000	Op basis van terugboeking overschot van voorgaande jaren, is de bijdrage aangepast. De besparing is hiermee gerealiseerd.	gerealiseerd
22	Overschot gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt!		100.000	200.000	300.000	300.000	Het budget is verlaagd. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
23	Overschot collectieve ziektekostenverzekering	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	Het budget is verlaagd. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
24	Beëindiging regeling duurzame gebruiksgoederen		155.000	155.000	155.000	155.000	De regeling is per 1 januari 2021 beëindigd. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
25	Verlagen budget cliëntparticipatie	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	Het budget is verlaagd. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
26	Middelen toegang arbeid doelgroep laten vervallen	120.000	120.000	120.000			Dit budget is vervallen. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
	Totaal programma 2	330.000	938.000	1.113.000	1.070.000	1.135.000		
	3 Fysiek domein							
	3.1 Ruimte							
27	Oneigenlijk grondgebruik/verkoop groen	-	20.000	20.000	20.000	20.000	Er zijn in 2021 gronden verkocht voor een totaalbedrag van	open
	3.2 Bereikbaarheid							
29	Uittreden Mobiliteitsfonds	-	87.000	87.000	87.000	87.000	De gemeente Heemskerk heeft haar financiële bijdrage aan het Mobiliteitsfonds stopgezet. De komende periode wordt samen met Beverwijk en Velsen onderzocht hoe de IJmondiale samenwerking voort te zetten. Dit gebeurt op basis van een in 2021 op te stellen IJmondiale	gerealiseerd
30	Overdekte oplaadfaciliteiten voor fietsen	15.000	-	-	-	-	De overdekte oplaadfaciliteit wordt niet gerealiseerd. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
31	Buurtbus	25.000	-	-	-	-	Het Platform Vervoer onderzoekt op welke wijze aanvullend vervoer in Heemskerk in Heemskerk vorm kan krijgen. Uitgangspunt is dat regulier openbaar vervoer de ruggengraat is. Aan het	gerealiseerd
32	Bamboe borden	-	15.000	15.000	15.000	15.000	Er worden geen bamboeborden meer aangeschaft. De besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd

Onderwerp & programma onderdeel		Besparing 2020	Besparing 2021	Besparing 2022	Besparing 2023	Besparing 2024	Toelichting Jaarrekening 2021	PN 2023
	3.3 Milieu en duurzaamheid							
34	BTW meenemen in kostendekkendheid 100% tarieven	-10.000	-	289.000	578.000	867.000	De extra baten waren structureel verwerkt in de Begroting 2022.. Via een amendement is besloten de niet-verrekenbare BTW voor het eerst door te berekenen voor 50% in de tarieven vanaf begrotingsjaar 2023.	open
35	Privatiseren begraafplaats plus concessie crematorium.	-	-	65.000	65.000	65.000	Het onderzoek naar privatiseren is nog niet gestart vanwege het lopende onderzoek naar woningbouw op Eikenhof.	open
36	Nestkasten	-	15.000	15.000	-	-	Het aanbrengen van nestkasten bij nieuwbouw is opgenomen in beleid. Middelen zijn niet meer nodig. Besparing is gerealiseerd.	gerealiseerd
	Totaal programma 3	30.000	137.000	491.000	765.000	1.054.000		
	Algemene dekkingsmiddelen + overige							
37	Actualisering investeringsschema		150.000	150.000	150.000	150.000	De onderputting op de kapitaallasten is structureel verwerkt in de Begroting 2022-2026	gerealiseerd
	Mutatie reserves							
38	Overschot reserve Statushouders	165.000	-	-	-	-	Het betreft een eenmalige bezuiniging, deze is	gerealiseerd
	Onderzoeken							
39	Kanteling aanbod (preventief, maatwerk en specialistisch) en transformatie toegang en subsidies	-	-	50.000	100.000	200.000	Deze processen lopen op schema. De kanteling is bijvoorbeeld ingezet bij Odense Heemsker, huishoudelijke hulp en KoffiePlus. Ook een vorm van de kanteling is de invoering van het Serviceplein Heemskerk. Voor 2021 is de besparing is gerealiseerd. Voor de andere jaren staat de besparing nog open.	open
40	Onderzoek: afstoten/privatiseren vastgoed	-	-	100.000	100.000	100.000	De extra opbrengsten zijn meegenomen in de Begroting 2022-2026. Jaarlijks wordt de raad via twee bestuursrapportages gerapporteerd of deze opbrengst wordt gerealiseerd.	gerealiseerd

Jaarrekening 2021

Onderwerp & programma onderdeel		Besparing 2020	Besparing 2021	Besparing 2022	Besparing 2023	Besparing 2024	Toelichting Jaarrekening 2021	PN 2023
41	Inzet middelen OAB (zodat regulier budget vrijvalt)	230.500	194.000	194.000	194.000	194.000	De accountant heeft aangegeven bij de jaarrekening dat een aantal uitgaven volgens de bestaande wet- en regelgeving niet ten laste van deze specifieke uitkering mag worden verantwoord. Het oorspronkelijke voorstel was € 230.500. Hiervan is een bedrag gerealiseerd van € 36.500	open
41a	Instellen uitgaveplafond loonkosten	-		252.000	342.000	442.000	Gerealiseerd in 2021 een structureel bedrag van € 121.000,-	deels
41b	Onderzoek: Taakstelling accommodatiebeleid en vastgoed		-	75.000	150.000	150.000	De geraamde besparing in 2021 is 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 moeten met minimaal 1 jaar doorgeschoven worden. Wanneer de eerste resultaten van de implementatie beschikbaar zijn informeren wij u daar over via de producten van de P&C cyclus.	open
Totaal Algem dekkingsmiddelen+overige		395.500	344.000	821.000	1.036.000	1.236.000		
Totaal Taskforce		779.125	1.673.925	2.836.175	3.347.675	3.963.425		

Bijlage IV Samenstelling gemeentebestuur en opbouw gemeentelijke organisatie

De gemeenteraad

Mw. drs. A.E.H. Baltus (burgemeester en voorzitter van de raad)

Dhr. K.S. Heldoorn (burgemeester en voorzitter van de raad)

De samenstelling van de Raad

Fractie	Zetels in de raad
Heemskerk Lokaal	4
CDA	4
Liberaal Heemskerk	5
VVD	4
Groenlinks	3
D66	3
PvdA	2
Heemskerk Lokaal	Mw. E.A. Lamers-Kuijper, fractievoorzitter dhr. T. Breedijk mw. J.C. de Kleijn dhr. J.R. Kolenbrander
CDA	dhr. J.H.J. van Nimwegen, fractievoorzitter dhr. R. Núñez Queija dhr. J.J. Schouws dhr. L.L.P. Tillmans
Liberaal Heemskerk	mw. C.A.J. Jansen-Karsten, fractievoorzitter dhr. N.A. Abdullah dhr. B.A. den Haan dhr. K. Rozemeijer dhr. F.E.A. Koster
VVD	dhr. J.G. Bakker, fractievoorzitter dhr. G. Berghuis dhr. F. Hermans mw. K.A. Smit
GroenLinks	mw. A.J. Nijman, fractievoorzitter dhr. C.J. I. Burger dhr. J.N. Olsthoorn
D66	dhr. M. Wouters, fractievoorzitter dhr. R.C. Nijboer dhr. P.B. Burgering
PvdA	dhr. E. Hes, fractievoorzitter mw. F. Sahin

Het college van burgemeester en wethouders

Burgemeester

dhr. K.S. Heldoorn (PvdA)

Bestuur (waaronder college, integriteit, verkiezingen).
Kabinetszaken als Koninklijke Onderscheidingen.
Internationale contacten en intergemeentelijke zaken.
Openbare orde en veiligheid (inclusief brandweer, politie, rampenbestrijding, integraal veiligheidsbeleid en integrale handhaving).
Burgerzaken en P&O (inclusief nieuwe kantoorinrichting).
Juridische zaken.
Bedrijfsvoering: public relations en representatie.
Schiphol.
Lid bestuurscommissie Openbare Veiligheid van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Kennemerland.
Lid algemeen bestuur Veiligheidsregio Kennemerland.
Voorzitter stuurgroep Zorg- en Veiligheidshuis Kennemerland

Wethouders

dhr. A.W.M. Schoorl (Heemskerk Lokaal) 1e locoburgemeester

Maatschappelijke ontwikkelingen.
Kunst en cultuur, waaronder bibliotheek en Cultuurhuis Heemskerk.
Sport en recreatie.
Jeugd(zorg).
Onderwijs(huisvesting), passend onderwijs, volwasseneneducatie, leerplicht, kinderopvang.
Inburgering en emancipatie.
Diversiteit en dierenwelzijn.
Faciliteringsbeleid gemeentelijke gebouwen, waaronder welzijn- en sportaccommodaties.
Buurtbeheer en burgerkracht.
Beheer en onderhoud van het gemeentelijk vastgoed.
Monumentenzorg en archeologie.
Economische zaken.
Toerisme.
Kust en strand.
Bedrijfsvoering: communicatie en burgerparticipatie.
Luchtkwaliteit.
Wet maatschappelijke ondersteuning (met uitzondering van de aanpassing van de Verordening Wmo).
Zorg en welzijn, volksgezondheid, ouderenbeleid, regiovervoer, vrijwilligers en mantelzorgers (met uitzondering van het lopende onderzoek m.b.t. de sluiting van een buurthuis).
Lid algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten regio Zuid en Midden-Kennemerland.
Lid dagelijkse bestuur Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM).
Voorzitter stuurgroep Veilig Thuis.
Bestuursplatform Noordzeekanaalgebied (NZKG).
Lid bestuurscommissie Publieke gezondheid en Maatschappelijke zorg (VRK).

dhr. G.J.W De Vries (VVD) 2e locoburgemeester

Ruimtelijke ordening en Omgevingswet.
Herverkaveling bedrijfsterreinen.
Projecten als De Trompet en De Houtwegen.
Woningbouwprojecten als De Velst en stationsomgeving
Grondzaken, grondprijzenbeleid.
Agrarische zaken.
Milieu.
Duurzaamheid.
Verkeer en vervoer.
Infrastructuur (als water, riolering, wegen en verlichting).
Beheer openbare ruimte.
Bouw- en woningtoezicht, vergunning en handhaving.
Participatiewet, werk en inkomen, schuldhelpverlening en armoedebeleid.
Wonen (met uitzondering van het onderwerp Huisvestingsverordening).
Herstructurering.
Groenbeleid en speellocaties.
Lid algemeen bestuur van NV HVC.
Lid dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt!,
Omgevingsdienst IJmond en ReinUnie.
Bestuurlijke vertegenwoordiging in de Grondexploitatie maatschappij
Broekpolder.

dhr. F.J.J. Brouwer (CDA) 3e locoburgemeester

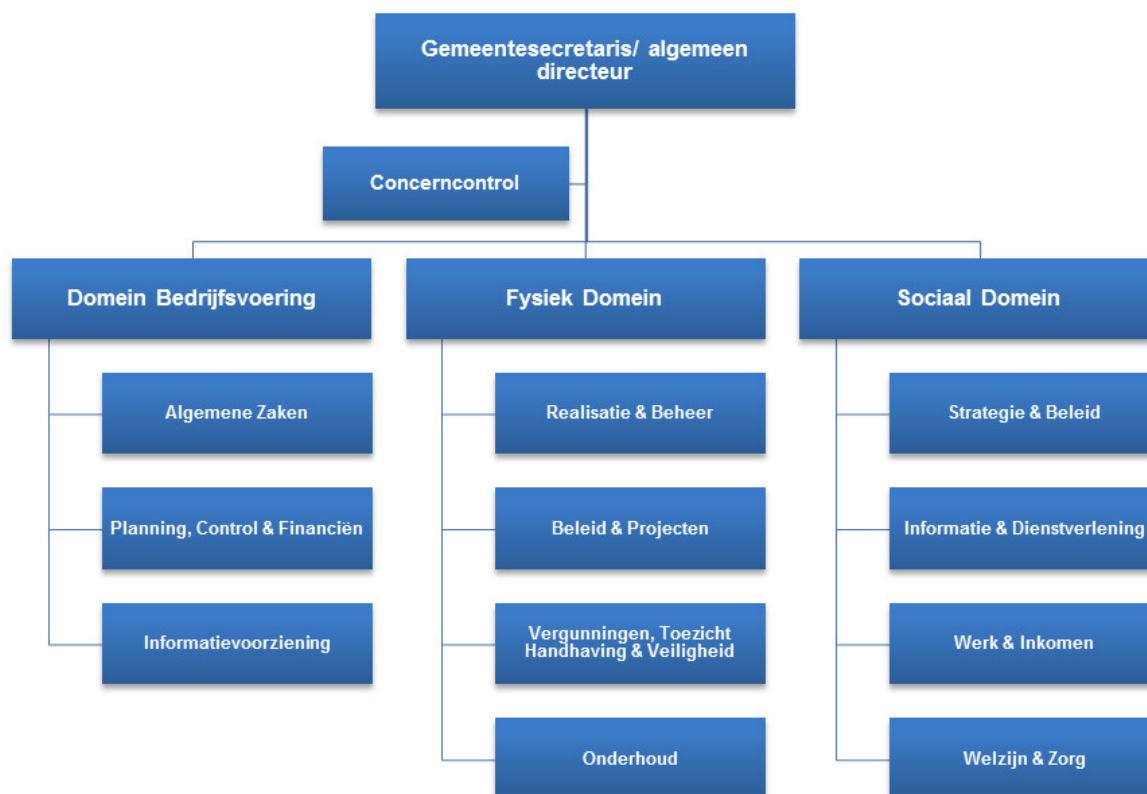
Woningbouwproject Debora Bakelaan.
Bedrijfsvoering: dienstverlening, inkoop en aanbesteding, ICT en facilitaire
zaken.
Financiën, waaronder belastingen en heffingen en de Bank van Nederlandse
Gemeenten.
Buurthuisbeleid
Huisvestingsverordening
Verordening WMO
Bestuurlijke vertegenwoordiging in de Grondexploitatie maatschappij CV
Tweede Fase Heemskerk.
Lid algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt!

Gemeentesecretaris

dhr. J.S.W. Ozenga

Eindadvies college en burgemeester, management ambtelijke organisatie.

Organogram



Prestatie-indicatoren

In deze bijlage zijn 49 prestatie-indicatoren opgenomen en gespecificeerd per domein.

1. Bestuurlijk domein				
1.1. Bestuur, participatie en samenwerking				
Omschrijving	2018	2019	2020	2021
PI 1. Opkomstpercentage verkiezingen	51,0%	55,6%	0,0%	78,0%
Toelichting: In 2021 hebben de verkiezingen voor de Tweede Kamer plaatsgevonden.				
Bron: Gemeente Heemskerk				
1.2. Dienstverlening				
Omschrijving	2018	2019	2020	2021
PI 2. Aantal formeel geregistreerde klachten	34	33	30	43
Toelichting: We streven naar goede dienstverlening met zo min mogelijk klachten. Vandaar een streefcijfer van 20. De praktijk van de afgelopen jaren leert dat we 30-35 klachten per jaar ontvangen. De klachten zijn zeer divers van aard en op het aantal valt niet te sturen. Wel op een snelle en adequate afhandeling, dit heeft dan ook onze aandacht. Vooralsnog blijven we het streefcijfer van 20 hanteren. Het aantal van 2020 is afkomstig uit de jaarrekening waarin nog niet het werkelijk aantal klachten werd vermeld. Er zijn in 2020 totaal 30 formeel geregistreerde klachten ingediend. In 2021 zijn 43 formeel geregistreerde klachten ingediend. 12 daarvan hebben betrekking op hetzelfde onderwerp.				
Bron: Gemeente Heemskerk				
PI 3. Aantal gegrond verklaarde klachten	7	3	7	16
Toelichting: Het aantal van 2020 komt uit de jaarrekening waarin nog niet het werkelijk aantal gegrond verklaarde klachten werd vermeld. In 2020 waren er 3 gegronde klachten en 16 in 2021. De 12 klachten die zijn ontvangen en op hetzelfde onderwerp betrekking hebben, zijn allen gegrond verklaard.				
Bron: Gemeente Heemskerk				
PI 4. Formele klachten die binnen de wettelijke termijn van 6 weken zijn afgehandeld (in %)	89,0%	68,8%	90,0%	86,0%
Toelichting: Het streven is om klachten binnen de wettelijke termijn van 6 weken af te handelen. Soms is het nodig om gebruik te maken van de mogelijkheid die de wet biedt om deze termijn met 4 weken te verlengen, bijvoorbeeld omdat niet tijdig een hoorgesprek kan worden ingepland of omdat aanvullende informatie nodig is waar enige tijd over heen gaat.				
Bron: Gemeente Heemskerk				
PI 5. Huwelijken/geregistreerde partnerschappen niet-kosteloos	100	126	128	122
Toelichting: Door corona zijn er minder huwelijken.				
Bron: Register burgerlijke stand				
PI 6. Huwelijken/geregistreerde partnerschappen kosteloos	65	57	76	85
Toelichting: Het aantal kosteloze huwelijken is toegenomen. Door corona hebben diverse bruidsparen hun huwelijk van een betaalde variant omgezet in een kosteloze variant.				
Bron: Register burgerlijke stand				
PI 7. Aantal naturalisaties	67	90	71	66
Toelichting:				
Bron: Naturalisatie verzoeken				
PI 8. Aantal reisdocumenten	7.330	3.296	2.115	3.058
Toelichting: In maart 2014 is de geldigheid van reisdocumenten verlengd van 5 naar 10 jaar. Vanaf 2019 daalt hierdoor het aantal aanvragen reisdocumenten. Door corona is het aantal aanvragen in 2021 verder verlaagd.				
Bron: Administratie reisdocumenten				
PI 9. Aantal rijbewijzen	4.318	4.562	4.083	4.010
Toelichting: De Dienst Wegverkeer heeft in de jaarlijkse prognose aangegeven dat er in 2021 circa 4.200 rijbewijzen worden aangevraagd. In werkelijkheid zijn er 190 rijbewijzen minder uitgereikt.				
Bron: Administratie rijbewijzen				

1.3. Economische zaken				
Omschrijving	2018	2019	2020	2021
PI 10. Functievermenging	34,9%	35,6%	35,8%	35,7%
Toelichting: De functievermengingsindex (FMI) geeft de verhouding weer tussen banen en woningen. De index varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 is het aantal woningen gelijk aan het aantal banen. De schaal waarop afstemming tussen 'economische ontwikkeling/ werkgelegenheid' en 'wonen' moet plaatsvinden is regionaal. Werknemers zijn niet altijd op zoek naar woningen in de gemeente waar ze werken of waar werk is. Deze indicator is gebaseerd op het verleden.				
Bron: CBS BAG/LISA (bewerkt 2016-2020)				
PI 11. Vestigingen (van bedrijven, per 1.000 inwoners leeftijd 15 t/m 74 jaar)	76,6	82,1	88,3	92,8
Toelichting: De statistieken laten over de afgelopen jaren een gestage groei zien. Heemskerk is primair een woongemeente. Er wordt door de inwoners meer gewoon dan gewerkt. Hierdoor is voor Heemskerk sprake van een negatief woonwerkpendelsaldo (-/- 8.000). Het aantal vestigingen van bedrijven ligt onder het landelijk gemiddelde.				
Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA (bewerkt 2018-2020)				
1.4. Veiligheid, vergunning en handhaven				
Omschrijving	2018	2019	2020	2021
PI 12. Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren)	13,0	19,0	13,0	8,0
Toelichting: Geen.				
Bron: Stichting Halt				
PI 13. Winkeldiefstal (per 10.000 inwoners)	16,00	17,62	15,32	23,72
Toelichting: De hier opgenomen cijfers wijken af van de cijfers zoals die in de Jaarrekening 2020 zijn vermeld. Dit is het gevolg van aanpassing van het cijfer per aantal inwoners (in 2020 per 1.000 inwoners, in 2021 per 10.000 inwoners). Daarnaast zijn in de Jaarrekening 2020 voor de jaren 2019 en 2020 concrete waarden opgenomen. Omgerekend naar de waarde per 1.000 inwoners komt dit overeen met de cijfers zoals in dit overzicht vermeld.				
Bron: Dataportaal van de politie.				
PI 14. Geweldd misdrijven (per 1.000 inwoners)	3,2	3,3	2,9	NB
Toelichting: Geen.				
Bron: CBS - criminaliteit				
PI 15. Diefstal uit woningen (per 10.000 inwoners)	24,7	34,0	19,4	16,8
Toelichting: De hier opgenomen cijfers wijken af van de cijfers zoals die in de Jaarrekening 2020 zijn vermeld. Dit is het gevolg van aanpassing van het cijfer per aantal inwoners (in 2020 per 1.000 inwoners, in 2021 per 10.000 inwoners). Daarnaast zijn in de Jaarrekening 2020 voor de jaren 2019 en 2020 concrete waarden opgenomen. Omgerekend naar de waarde per 1.000 inwoners komt dit overeen met de cijfers zoals in dit overzicht vermeld.				
Bron: Dataportaal van de politie				
PI 16. Vernieling (in de openbare ruimte, per 10.000 inwoners)	37,0	33,5	35,7	40,0
Toelichting: De hier opgenomen cijfers wijken af van de cijfers zoals die in de Jaarrekening 2020 zijn vermeld. Dit is het gevolg van aanpassing van het cijfer per aantal inwoners (in 2020 per 1.000 inwoners, in 2021 per 10.000 inwoners).				
Bron: Dataportaal van de politie				

2. Sociaal domein					
2.1. Welzijn, zorg en gezondheid					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI 17.	Waardering algehele persoonlijke gezondheid	NB	NB	NB	NB
Toelichting: De meting hiervan vindt niet jaarlijks plaats. Er is in 2021 geen Burgerpeiling gehouden					
Bron: Burgerpeiling/GMSD					
PI 18.	% mensen dat (zeer) tevreden is over welzijnsvoorzieningen	NB	NB	70,0%	71,0%
Toelichting: De meting hiervan vindt niet jaarlijks plaats. Er is in 2021 geen Burgerpeiling gehouden					
Bron: Burgerpeiling					
PI 19.	Oordeel inwoner over ondersteuning sociale teams	7,6	NB	7,7	NB
Toelichting: Onderzoek is tweejaarlijks. Over 2021 geen onderzoek.					
Bron: Cliëntervaringsonderzoek sociale teams/CJG. Onderzoek vindt tweejarig plaats.					
PI 20.	Niet-sporters	NB	NB	NB	43,0%
Toelichting: Het betreft het percentage van de bevolking 19 jaar en ouder dat niet minstens 1 keer per week aan sport doet. De cijfers van deze verplichte indicator worden 1 keer per 4 jaar gemeten.					
Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen, GGD en CBS en RIVM					
PI 21.	Aantal cliënten met een maatwerkarrangement (aantal per 1.000 inwoners)	69	76	81	73
Toelichting: Een maatwerkarrangement kan uit meerdere Wmo-voorzieningen bestaan.					
Bron: Gemeentelijke monitor Sociaal domein Wmo					
PI 22.	Aantal cliënten dat zich door ondersteuning beter kan redden (percentage)	84,0%	88,0%	83,0%	83,1%
Toelichting: Geen toelichting.					
Bron: Wmo-cliëntervaringsonderzoek Heemskerk					
PI 23.	Aantal mensen dat gedurende het jaar tijdelijk is opgevangen en/of een beschermd wonen indicatie heeft.	31	21	19	23
Toelichting: Geen toelichting.					
Bron: Database gemeente Heemskerk					
2.5. Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI 24.	Absoluut verzuim (aantal per 1.000 leerplichtige leerlingen)	0,8	1,5	1,1	NB
Toelichting: Betreft het aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school.					
Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado					
PI 25.	Relatief verzuim (aantal per 1.000 leerplichtige leerlingen)	30,0	43,0	NB	NB
Toelichting: Betreft het aantal leerlingen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is.					
Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado					
PI 26.	Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie, Vsv'ers (percentage deelnemers aan het VO en MBO-onderwijs)	2,0%	2,4%	1,7%	NB
Toelichting: Het betreft het percentage van het totaal aantal leerlingen (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zonder zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.					
Bron: Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado					
PI 27.	Jongeren met jeugdhulp (percentage van alle jongeren tot 18 jaar)	7,7%	11,0%	9,9%	13,5%
Toelichting: Geen toelichting.					
Bron: CBS Jeugd					
PI 28.	Jongeren met jeugdbescherming (percentage van alle jongeren tot 18 jaar)	1,0%	1,0%	1,3%	NB
Toelichting: Geen toelichting.					
Bron: CBS Jeugd					
PI 29.	Jongeren met jeugdreclassering (percentage van alle jongeren 12-23 jaar)	0,3%	0,4%	0,3%	0,3%
Toelichting: Geen toelichting.					
Bron: CBS Jeugd					
PI 30.	Het oordeel van de cliënt over de ondersteuning van het CJG	7,2	NB	NB	NB
Toelichting: Cijfer is IJmondiaal. Dit onderzoek wordt tweejaarlijks uitgevoerd.					
Bron: Cliëntervaringsonderzoek CJG					

2.6. Werk en inkomen					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI 31.	Banen (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-75 jaar)	320,0	331,0	335,0	334,0
Toelichting:	Aantallen bekend tot en met 2021. Landelijk aantal is 685,7.				
Bron:	Meerdere bronnen				
PI 32.	Kinderen in uitkeringsgezinnen (percentage kinderen tot 18 jaar)	7,0%	7,0%	7,0%	NB
Toelichting:	Cijfers over 2020 zijn laatst bekende cijfers.				
Bron:	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel				
PI 33.	Netto arbeidskostenparticipatie (percentage werkzame beroepsbevolking t.o.v. potentiële beroepsbevolking)	69,2%	70,3%	68,7%	NB
Toelichting:	Dit is het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking. Landelijk percentage 68,4% in 2020.				
Bron:	CBS - Arbeidsdeelname				
PI 34.	Personen met een bijstandsuitkering (aantal per 1.000 inwoners)	32,4	31,7	39,9	36,9
Toelichting:	Het betreft het aantal personen met een bijstandsuitkering per 1.000 inwoners van 18 jaar en ouder. Landelijk percentage 43,1% in 2021.				
Bron:	CBS - Participatiewet				
PI 35.	Lopende re-integratievoorzieningen (aantal per 1.000 inwoners, 15-74 jaar)	20,2	16,8	16,7	11,3
Toelichting:	Het betreft het aantal re-integratievoorzieningen voor personen van 15-74 jaar, per 1.000 inwoners. Landelijk percentage is 13,3% in 3e kwartaal 2021.				
Bron:	CBS - Participatiewet				
PI 36.	Werkloze jongeren (percentage 16 t/m 22 jarigen)	2%	1%	2%	NB
Toelichting:	Werkloze jongeren in Heemskerk op grond van de meest recente gegevens (2019). Landelijk percentage is 2%.				
Bron:	CBS Jeugd				

3. Fysiek domein					
3.1. Ruimte					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI 37.	Gemiddelde WOZ-waarde (per € 1.000,-)	233,0	259,0	284,0	307,0
Toelichting: Voor het jaar 2022 zijn de WOZ-waarden met als peildatum 1 januari 2021 nog niet bekend. Daarom kunnen we voor deze indicator alleen uitgaan van de realisatie tot en met 2021. In 2021 zijn de WOZ-waarden naar waardepeildatum 1 januari 2020 toegepast. Het waardeverschil ten opzichte van de WOZ-waarden die in 2020 zijn gebruikt (waardepeildatum 1 januari 2019) is dus de marktontwikkeling gedurende het jaar 2019. In deze periode was sprake van een landelijke gemiddelde stijging met 9,5%. In Heemskerk was in die periode sprake van een stijging van 10,5%. In 2021 worden de WOZ-waarden naar waardepeildatum 1 januari 2020 toegepast. Bron: Statistiek Waarde Onroerende Zaken, Huizenzoeker.nl					
PI 38.	Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	0,0	9,4	3,6	0,0
Toelichting: Uitgegaan wordt van 17.500 woningen. Bron: Burgerpeiling					
PI 39.	Demografische druk (20-65 jaar)	75,1	75,3	75,0	75,3
Toelichting: Dit is de som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar en ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar. De vergrijzing neemt gestaag toe en de vergroening neemt licht af. Bron: Waarstaatjegemeente.nl					
PI 40.	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden (in euro's)	682,0	691,0	704,0	738,0
Toelichting: Bron: Waarstaatjegemeente.nl					
PI 41.	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in euro's)	682,0	756,0	770,0	811,0
Toelichting: Bron: Waarstaatjegemeente.nl					
3.3. Milieu en duurzaamheid					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI 42.	Omvang huishoudelijk afval (kg per inwoner)	250,0	250,0	105,0	105,0
Toelichting: Goed gescheiden afval is makkelijker te recycleren dan afval dat niet wordt gescheiden. De overheid wilt dat er in 2021 minder huishoudelijk afval is en dat 75% van dit afval wordt gescheiden. Per 2020 streven we naar slechts 105 kilo restafval per inwoner per jaar. In 2025 streven we zelfs naar slechts 30 kilo restafval per inwoner per jaar. Hiermee volgen we de richtlijnen uit het landelijk afvalbeheerplan (LAP3). Door de coronamaatregelen in 2021, waarvoor veel inwoners thuisblijven, wordt een stijging van het huishoudelijke restafval verwacht. Mede hierdoor kan de streefwaarde van 105 kg per inwoners per jaar niet gerealiseerd worden. Bron: CBS - Statistiek Huishoudelijk afval					
PI 43.	Hernieuwbare energie	14,6%	22,0%	NB	NB
Toelichting: Het aandeel hernieuwbare energie is een percentage. Dit is 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 men zelf opwekt. Bron: Waarstaatjegemeente (meest actuele informatie is 2019).					
PI 44.	Ontvlechten rioolstelsel (in m1)	1.100	800	2.000	210
Toelichting: Geen. Bron: Gemeente Heemskerk					

Overhead					
Overhead					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI.45	Formatie (fte per 1.000 inwoners)	6,0	5,8	6,0	NB
Toelichting: Geen.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 46.	Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	6,1	6,0	5,7	6,0
Toelichting: Geen.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 47	Apparaatskosten (€ per inwoner)	585,0	581,0	524,5	578,7
Toelichting: Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de ambtelijke organisatie.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 48.	Overhead (percentage van de totale lasten)	12,3%	12,2%	12,1%	10,7%
Toelichting: De stijging in 2021 is met name het gevolg van de in de Perspectiefnota toegekende budgetten.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 49.	Externe inhuur (kosten als percentage van de totale loonsom en de totale kosten inhuur externen).	10,2%	8,9%	18,5%	21,7%
Toelichting: De prognose van externe inhuur is gebaseerd op incidentele inhuur voor bijvoorbeeld projecten en personele knelpunten. In de praktijk wordt ook ingehuurd op vacatures die (tijdelijk) niet ingevuld kunnen worden. Het grote verschil tussen de realisatie en de prognose wordt hiermee verklaard. De kosten van deze inhuur komen ten laste van het loonkostenbudget en hebben hierdoor geen of beperkt effect het het jaarresultaat.					
Bron: Gemeente Heemskerk					

Overhead					
Overhead					
Omschrijving		2018	2019	2020	2021
PI.45	Formatie (fte per 1.000 inwoners)	6,0	5,8	6,0	
Toelichting: Geen.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 46.	Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	6,1	6,0	5,7	6,0
Toelichting: Geen.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 47	Apparaatskosten (€ per inwoner)	585,0	581,0	524,5	578,7
Toelichting: Apparaatskosten zijn alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de ambtelijke organisatie.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 48.	Overhead (percentage van de totale lasten)	12,3%	12,2%	12,1%	10,7%
Toelichting: De stijging in 2021 is met name het gevolg van de in de Perspectiefnota toegekende budgetten.					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 49.	Externe inhuur (kosten als percentage van de totale loonsom en de totale kosten inhuur externen).	10,2%	8,9%	18,5%	21,7%
Toelichting: De prognose van externe inhuur is gebaseerd op incidentele inhuur voor bijvoorbeeld projecten en personele knelpunten. In de praktijk wordt ook ingehuurd op vacatures die (tijdelijk) niet ingevuld kunnen worden. Het grote verschil tussen de realisatie en de prognose wordt hiermee verklaard. De kosten van deze inhuur komen ten laste van het loonkostenbudget en hebben hierdoor geen of beperkt effect het het jaarresultaat.					
Bron: Gemeente Heemskerk					

Sisa-regelingen 2021

232

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)	
		Gemeenten						
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	
			Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05	
			€ 0	73	73	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: B2/06	Indicator: B2/07	Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			

			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3)		
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten		
			<i>Aard controle D2</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		
			<i>Indicator: B2/09</i>	<i>Indicator: B2/10</i>	<i>Indicator: B2/11</i>	<i>Indicator: B2/12</i>		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3)				
			Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten				
			<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>				
			<i>Indicator: B2/13</i>	<i>Indicator: B2/14</i>				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T)

			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: B2/15	Indicator: B2/16	Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20
			€ 27.740	€ 27.740	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T)				
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen				
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: B2/21	Indicator: B2/22				
			€ 48.000	€ 48.000				
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						
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: C32/01	Indicator: C32/02	Indicator: C32/03	Indicator: C32/04	Indicator: C32/05	Indicator: C32/06

Jaarrekening 2021

			1	SUVIS21-00887182	€ 0	€ 0	Ja	n.v.t.	Nee
			2	SUVIS21-00896656	€ 0	€ 0	Ja	n.v.t.	Nee
			3	SUVIS21-00896651	€ 0	€ 0	Ja	n.v.t.	Nee
			4	SUVIS21-01145524	€ 0	€ 0	Ja	n.v.t.	Nee
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam		Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01		Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00451099		€ 164.369	€ 164.369	2.210		Nee
BZK	C56	Regeling huisvesting aandachtsgroepen	Beschikingsnummer		Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01		Aard controle n.v.t. Indicator: C56/02	Aard controle R Indicator: C56/03	Aard controle R Indicator: C56/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06
			1	RH 2021-02378136	Herbestemming Ten Katestraat 11	€ 0	€ 0	0	0
			Kopie Projectnaam		Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07		Aard controle R Indicator: C56/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C56/10		
			1	Herbestemming Ten Katestraat 11	Ja	Ja	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11						
			Nee						
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslage naffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)		Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01		Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			73		€ 10.950	€ 0	Nee		

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>	
			€ 1.646.497	€ 493.706	€ 235.457	€ 717.279	
			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 Bedrag	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 Bedrag	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>	
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	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			<i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 672.455	
			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. Indicator: D14/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>	
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)	
			<i>Aard controle R Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04</i>	
			€ 221.053	€ 221.053	€ 77.825	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. Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08</i>		
			1 108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	6	Betreft kruispuntplateau's in het Centrum.		
			2 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Ja	4	Betreft VOP rotonde Burgemeester 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 3 overige plaatsen zijn ingericht als plateau (niet-zijnde kruispuntplateau).		
			4 111 Aanleg van een voetgangersoversteekplaats aantal in st	Nee	1	Locatie Haydnplein. Moet nog worden gestart.		
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 10.997.867	€ 176.108	€ 366.622	€ 1.250	€ 42.189	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 52.682	€ 5.291	€ 0	€ 267.759	€ 0	€ 89.375
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			€ 36.164	Ja				

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (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)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 1.512	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden 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	Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 12.298	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
			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)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 5.316	€ 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)	€ 759.897	€ 50.414	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 470.852	€ 36.157	€ 0	€ 839	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 299.267	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		

			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)	200	5	Ja	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	111	3	Ja	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	70	1	Ja	
			Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)		
			<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>		
			€ 1.905	€ 8.355	€ 0		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing 4	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
			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)				
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)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)		
			<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>		
			€ 3.842	€ 0	73		
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie			
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>			
			€ 205.068	€ 395.440			

			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. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 SPUK 21-SPUKSPRT21093	€ 201.182	€ 18.213	€ 150.478	€ 32.491	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	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)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 560071962	€ 20.000	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000
			2 560084657	€ 85.142	€ 0	€ 15.146	€ 0	€ 15.146
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 560071962	Ja				
			2 560084657	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 Indicator: H12/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03</i>			
			€ 3.000	Ja	Nee			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/03</i>			
			1 2020					
			2 2021	SPUKIJZ21058	€ 89.116			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft jaar?	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: H16/08</i>	
			1 Zwembad De Waterakkers	€ 89.116	€ 89.116	€ 0	2021	

Controleverklaring

Taakvelden

Taakveld	Lasten begroot primair	Baten begroot Primair	Lasten begroot na wijziging	Baten begroot na wijziging	Lasten Rekening 2021	Baten Rekening 2021
0.1 Bestuur	-1.725	-	-1.806	-	-5.129	233
0.10 Mutaties reserves	-901	2.224	-3.374	4.437	-12.149	5.406
0.2 Burgerzaken	-1.277	577	-1.356	577	-1.313	504
0.4 Overhead	-15.095	690	-14.784	591	-14.850	1.270
0.5 Treasury	-952	1.404	-952	1.280	-939	1.315
0.61 OZB woningen	-110	4.661	-110	4.661	-110	4.733
0.62 OZB niet-woningen	-485	1.363	-485	1.363	-565	1.328
0.64 Belastingen overig	-24	269	-24	269	-25	267
0.7 AU en over uitk gem.fonds	-	61.747	-402	65.173	-	65.650
0.8 Overige baten en lasten	-171	2.669	-171	2.915	-51	224
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-	-	29
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-2.842	-	-2.817	-	-2.906	475
1.2 Openbare orde en veiligheid	-848	-	-857	-	-868	16
2.1 Verkeer en vervoer	-5.059	205	-4.717	223	-4.863	917
3.1 Economische ontwikkeling	-498	271	-698	271	-447	158
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-1.085	1.097	-1.250	1.448	-281	848
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsreg	-68	77	-68	77	-98	61
3.4 Economische promotie	-181	79	-181	79	-155	103
4.1 Openbaar basisonderwijs	-85	-	-81	-	-66	-
4.2 Onderwijshuisvesting	-3.209	15	-3.844	667	-3.214	17
4.3 Onderwijsbel en leerlingzaken	-2.017	1.330	-2.978	2.311	-2.455	1.474
5.1 Sportbeleid en activering	-954	-	-954	40	-908	40
5.2 Sportaccommodaties	-1.631	318	-1.608	310	-1.687	2.345
5.3 Cultuurpres,cultuurprod enz.	-1.237	96	-1.445	96	-1.401	529
5.4 Musea	-85	-	-85	-	-92	79
5.6 Media	-964	-	-964	-	-940	6
5.7 Openb groen en recreatie	-3.417	73	-3.544	103	-3.438	488
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-3.543	93	-4.080	308	-3.950	494
6.2 Wijkteams	-1.583	-	-1.023	-	-1.082	-
6.3 Inkomensregelingen	-15.587	12.708	-17.683	14.434	-18.138	14.700
6.4 Begeleide participatie	-5.867	-	-6.149	-	-5.946	561
6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)	-1.318	-	-1.518	-	-1.497	-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-8.438	244	-8.709	258	-8.771	569
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	-7.061	-	-8.279	-	-9.148	1
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	-80	-0	-80	-	-62	-
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	-1.199	-	-1.211	-	-1.341	126
7.1 Volksgezondheid	-2.265	5	-2.146	5	-2.219	99
7.2 Riolering	-1.950	3.352	-1.950	3.352	-1.939	3.333
7.3 Afval	-5.011	5.913	-5.105	6.243	-5.158	6.333
7.4 Milieubeheer	-747	21	-1.669	21	-1.158	212
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-291	225	-291	225	-281	207
8.1 Ruimtelijke ordening	-823	-	-973	-	-854	-
8.2 Grondexplo niet bedrijfterrein	-2.854	2.800	-2.894	2.800	-3.414	4.968
8.3 Wonen en bouwen	-1.587	596	-1.720	496	-2.439	1.468
Eindtotaal	-105.123	105.123	-115.033	115.033	-126.346	121.588