

Jaarverslag en jaarrekening 2023

Gemeente Heemskerk

juni 2024

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Financiën in één oogopslag	6
Leeswijzer	12
Programma 1 Bestuurlijk domein	14
Programma 2 Sociaal domein	26
Programma 3 Fysiek domein	50
Algemene dekkingsmiddelen	68
A. Lokale heffingen	76
B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	84
C. Onderhoud kapitaalgoederen	90
D. Financieringen	99
E. Bedrijfsvoering	104
F. Verbonden partijen	114
G. Grondbeleid	129
H. Duurzaamheid	139
I. Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (Woo)	144
Jaarrekening	145
Bijlagen	180
Controleverklaring	199
Taakvelden	200
Lijst met afkortingen en begrippen	202



Voorwoord

Beste leden van de raad en beste inwoners van Heemskerk,

Dit zijn de Jaarstukken 2023. Deze stukken bestaan uit twee hoofddelen: het jaarverslag en de jaarrekening. Hierin staat wat we wilden bereiken, wat we daarvoor hebben gedaan en wat dit heeft gekost. Zo leggen wij verantwoording aan u af voor het afgelopen jaar. Hieronder vindt u een korte terugblik op 2023.

Wat hebben we gedaan?

We investeerden 6,5 miljoen euro in duurzame verbeteringen

Waar gaven we dit geld aan uit? Bijvoorbeeld aan:

- De verbouwing van het gemeentehuis;
- Onderwijshuisvesting (bijvoorbeeld voor kindcentra Eigenwijze en Sint Leonardus, voor interconfessionele basisschool De Otterkolken en het Dali College);
- Rioleringswerkzaamheden (vooral bij het Europaplein);
- Wegen en herinrichting (denk aan De Wadden, het Gildenplein en de Debora Bakelaan);
- Beschoeiingen en afvalverwijdering;
- Planvorming voor de stationsomgeving en Assumburg, Oud Haerlem en Tolhek (AOHT).

We hielden een kredietbedrag van 20,6 miljoen euro over voor toekomstige investeringen

Van dat bedrag besteden we later ongeveer 10 miljoen euro aan onderwijshuisvesting, 2,7 miljoen euro aan het gemeentehuis (verhuur derden, zonnepanelen en een warmte- en koudeopslaginstallatie), 6,2 miljoen euro aan rioleringswerkzaamheden. En de rest (ongeveer 1,7 miljoen euro) investeren we in wegen en groen. In 2023 sloten we 2,9 miljoen euro aan lopende kredieten af. Die hebben we niet meer nodig.

We voerden actief grondbeleid uit

Met actief grondbeleid bedoelen we dat de gemeente zelf grond koopt, bouw- en woonrijp maakt en verkoopt. Dat deden we bij deze 5 projecten: De Trompet, Assumburg-Oud Haerlem, De Velst 1, de Velst Inbreiding en Eikenhof 2. Ook stelden we voorbereidingskredieten in voor de stationsomgeving, Assumburg, Oud Haerlem en Tolhek, en voor flexwoningen Oud Haerlem, Tolhek. In paragraaf Grondbeleid leest u hier meer over.

We voerden herstructureringsprojecten uit en maakten bouwinitiatieven mogelijk

We werkten samen met Woonopmaat aan 3 herstructureringsprojecten: Debora Bakelaan, De Geelvinck en de Schrijversbuurt. En we maakten onder andere op het Europaplein, de Starweg en de Maerten van Heemskerckstraat een aantal particuliere woningbouwinitiatieven mogelijk.

We werkten aan een leefbaarder, veiliger en socialer Heemskerk

In het jaarverslag ziet u wat we in 2023 allemaal deden. We vingden bijvoorbeeld Oekraïners op, bereidden de opvang van asielzoekers en de incidentele energietoeslag voor en we breidden de aandacht voor (energie)armoede uit. Ook werkten we aan de verkiezingen voor de provincie en waterschappen, we stelden de Participatienota vast, we maakten het Europaplein leefbaarder en veiliger. En we voerden de steeds zwaardere taken in het Sociaal domein uit.

De gemeenteraden van Beverwijk en Heemskerk besloten ook om samen een nieuw zwembad te bouwen in Heemskerk. Natuurlijk deden we nog veel meer. Dat leest u allemaal in dit Jaarverslag 2023.

We hielden meer geld over dan verwacht

We hebben een overschot van 5,0 miljoen euro

Dit komt vooral door incidentele positieve meevallers, die we niet konden voorzien.

Zoals:

- De Oekraïnemiddelen (4,5 miljoen euro).
In de rijkspublicaties leest u hier meer over;
- De Algemene uitkering van het Rijk (1,8 miljoen euro).
Die uitkering is vooral bedoeld voor energietoelagen die we aan onze inwoners gaan betalen;
- De grondexploitatieopbrengsten (1,1 miljoen euro).
Deze meevaller was wel te voorzien, maar hoeven we pas in de jaarrekening te verantwoorden.

Er waren ook nadelen

De grootste negatieve afwijkingen waren:

- De gespecialiseerde jeugdzorg (- € 900.000,-);
- De voorziening Personele verplichtingen (- € 500.000,-);
- De maatwerkvoorziening Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) (- € 400.000,-).

We stellen de raad voor om het overschot van 5 miljoen euro te verdelen over 3 bestemmingen

Het gaat om deze 3 bestemmingen en bedragen:

1. de uitbetaling van de energietoelage (1,382 miljoen euro).
Het Rijk stelde dit bedrag beschikbaar in de Decemercirculaire van het gemeentefonds (2023);
2. de bestemmingsreserve Volkshuisvesting (€ 350.000,-).
Dit positieve saldo ontstond nadat we de grondexploitatiemaatschappij Tweede Tranche Herstructurering (GEM TTH) ontbonden. Daar leest in de raadsmemo (D/2023/580986) meer over.
3. de Algemene reserve (3,285 miljoen euro).
Deze toevoeging versterkt de vermogenspositie van onze gemeente.

Het eigen vermogen en de voorzieningen stegen, de vaste schuldenpositie daalde

Binnen het eigen vermogen groeide onze Algemene reserve van 20,6 miljoen euro naar 24,5 miljoen euro. Het saldo van de bestemmingsreserves groeide met € 300.000,- naar 33,3 miljoen euro. En de voorzieningen stegen ook licht tot 5,6 miljoen euro.

De vaste schuldenpositie daalde van 18,6 miljoen euro naar 17,1 miljoen euro.

We hebben een gezonde balans

Tegenover het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden (totaal 82,2 miljoen euro) stond een bijna gelijk bedrag aan vaste activa op de balans. Dat is een gezonde situatie. We financieren vaste activa (bezittingen) met vaste passiva (vermogen en geleend geld), en kortlopende activa met kortlopende schulden.

Conclusie: we mogen erg trots zijn op ons mooie dorp

Het is fijn om hier te zijn, we hebben een bloeiend verenigingsleven en een goede middenstand.

We zorgen goed voor mensen die het wat slechter hebben, op welke manier dan ook. Hoeven we ons dan nergens zorgen over te maken? Toch wel, helaas.

De overheidsfinanciën staan onder druk

En dat heeft gevolgen voor iedere gemeente. Onze welvaart komt hierdoor onder druk komt te staan. Dit betekent dat we hard moeten werken om onze voorzieningen op niveau te houden.

We moeten de komende jaren bezuinigen

Uiteindelijk moeten we tot 5,3% van onze totale begroting bezuinigen. Wist u dat we maar invloed hebben op ongeveer 20% van onze totale begroting? Dat komt neer op een bedrag van zo'n 26 miljoen euro. Van dit bedrag moeten we dus bijna een kwart minder uitgeven. Of we moeten zorgen voor extra inkomsten. Dat is geen makkelijke opdracht!

Er is ook goed nieuws

Lukt het ons om minder uit te geven of meer te ontvangen? Dan kunnen we verder werken aan onze ambities. We kunnen eindelijk gaan bouwen, zoals een groot aantal woningen, 2 tot 3 nieuwe scholen en – samen met buurgemeente Beverwijk – een zwembad. We proberen de zorg betaalbaar en de kwaliteit van onze woon- en werkomgeving op niveau te houden. En we kunnen blijven zorgen voor inwoners die onze steun het hardst nodig hebben. Laten we daar samen voor gaan!

Met vriendelijke groet,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Heemskerk



Financiën in één oogopslag

1.1 Resultaat 2023

Op 1 november 2022 stelde de raad de Begroting 2023 vast. Deze Begroting sloot af met een positief saldo van € 308.000,-. Op verschillende momenten in 2023 stelden we deze cijfers bij in bijvoorbeeld begrotingswijzigingen, circulaire, de Bestuursrapportage en overhevelingsvoorstellen.

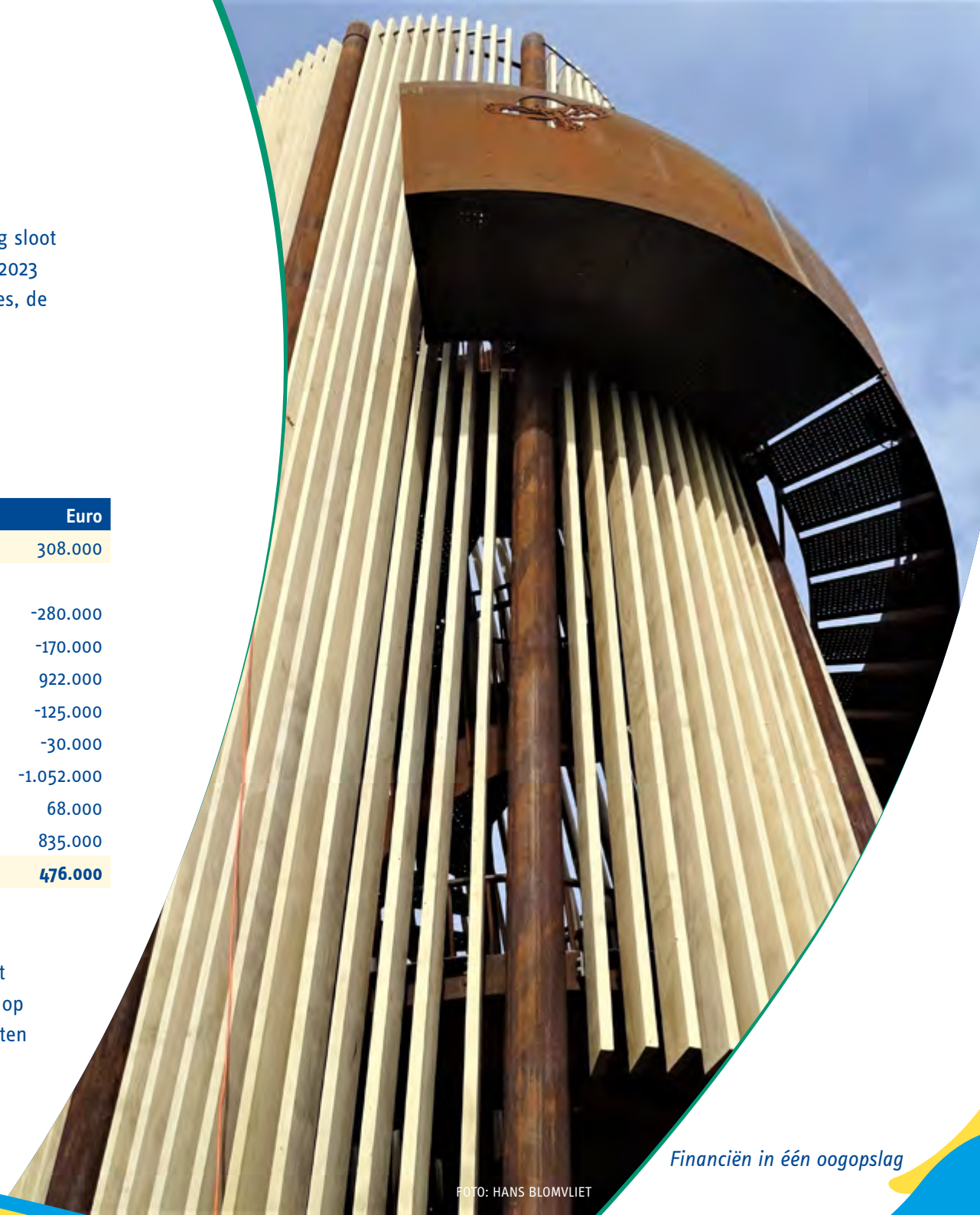
Het verwachte begrotingssaldo was € 476.000,- positief
In tabel 1 ziet u de ontwikkeling van het begrotingssaldo.

Tabel 1: ontwikkeling verwacht begrotingssaldo

Saldo Begroting 2023	Euro
saldo primaire begroting	308.000
Ontwikkelingen:	
1 ^e begrotingswijziging 2023	-280.000
raadsmemo herfinanciering geldlening	-170.000
meicirculaire	922.000
amendement wijkgerichte aanpak	-125.000
amendement burgerinitiatief	-30.000
1 ^e Bestuursrapportage 2023	-1.052.000
Septemercirculaire	68.000
2 ^e Bestuursrapportage 2023	835.000
Begroting 2023 na wijzigingen	476.000

We sloten 2023 af met een positief saldo van 5,289 miljoen euro

Bij het opstellen van de Jaarrekening 2023 gingen we uit van een verwacht begrotingssaldo van € 476.000,-. Uiteindelijk blijkt het saldo uit te komen op 5,289 miljoen euro positief. Dat is een verbetering van 4,813 miljoen euro ten opzichte van de laatst vastgestelde Begroting.



In tabel 2 ziet u wat de verschillende programma's bijdroegen aan dit saldo.

Tabel 2: opbouw saldo Jaarrekening 2023

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/ werkelijk	
1. Bestuurlijk domein					
Lasten	-9.920	-11.215	-10.949	266	V
Baten	1.511	1.411	1.384	-27	N
Saldo	-8.409	-9.804	-9.565	239	V
2. Sociaal domein					
Lasten	-64.294	-72.565	-70.745	1.820	V
Baten	15.424	23.624	23.359	-265	N
Saldo	-48.870	-48.941	-47.386	1.554	V
3. Fysiek domein					
Lasten	-20.616	-25.625	-22.542	3.083	V
Baten	12.008	15.374	15.133	-241	N
Saldo	-8.608	-10.252	-7.409	2.843	V
Algemene dekkingsmiddelen/bedrijfsvoeringskosten					
Lasten	-18.035	-20.820	-22.442	-1.622	N
Baten	83.727	85.784	88.196	2.412	V
Saldo	65.692	64.964	65.754	790	V
Totaal lasten	-112.865	-130.225	-126.678	3.547	V
Totaal baten	112.671	126.193	128.072	1.879	V
Saldo voor bestemming	-194	-4.032	1.394	5.427	V
Storting in reserves	-3.913	-10.015	-10.036	-21	N
Onttrekking aan reserves	4.415	14.522	13.930	-592	N
Saldo na bestemming	308	475	5.289	4.813	V

1.2 Belangrijkste afwijkingen

In deze Jaarstukken beschrijven we alle afwijkingen die het verschil met de laatst vastgestelde Begroting verklaren. Hieronder vatten we de grootste afwijkingen samen.

Gespecialiseerde jeugdhulp € 904.000 N

We gaven € 979.000,- meer uit dan begroot aan specialistische jeugdhulp. Oorzaken hiervoor zijn onder andere dat:

- Dit jaar zijn de consortia voor het eerst via een lumpsum bekostigd. De verdeelsleutel hiervoor tussen de gemeenten in Zuid-Kennemerland en IJmond is pas aan het einde van het jaar vastgesteld. Pas toen bleek dat de gemeentelijke bijdrage voor Heemskerk hoger uitviel dan wij in eerste instantie vanuit waren gegaan.
- Het vastgestelde indexeringspercentage aan de consortia hoger was dan waar we rekening mee hielden. Dit percentage is eind 2023 landelijk vastgesteld op 6,36%. Ook de lonen bij jeugdhulpaanbieders stegen meer dan verwacht;
- We extra kosten voor maatwerkvoorzieningen moesten betalen. Dat gebeurde omdat consortia geen passende hulp konden bieden, waardoor we buiten het reguliere aanbod passende ondersteuning moesten inzetten. Deze extra kosten kwamen ten laste van de gemeentelijke begroting. Hetzelfde gold voor de kosten van zorgcontinuïteitovereenkomsten en overbruggingsovereenkomsten;
- Jeugdhulptrajecten complexer waren en langer duurden. Dat leidde tot hogere kosten. Dit is een landelijke trend.
- We overstapten op duurdere, kleinschalige woonvoorzieningen. Deze transformatie (overstap) is een landelijk gewenste ontwikkeling.

GREX de Velst € 1.282.000 V

We stellen voor de grondexploitatie de Velst volgens planning af te sluiten

Naast de eerder genomen winsten van de afgelopen jaren, realiseerden we met het afsluiten van de grondexploitatie De Velst een aanvullend voordeel van 1,3 miljoen euro. Dit voordeel maakt onderdeel uit van het positieve resultaat 2023 en wordt, conform de richtlijn, in de Algemene reserve gestort. Voorgesteld wordt dit deel van het resultaat 2023 beschikbaar te houden voor De Velst. Wanneer ten behoeve

van gemeentelijke initiatieven die een positieve bijdrage leveren aan de fysieke en sociaal-maatschappelijke leefomgeving van De Velst middelen benodigd zijn, zal worden voorgesteld deze aan de Algemene reserve te onttrekken.

GREX Assumburg, Oud-Haarlem € 357.000 N

We stellen voor deze grondexploitatie af te sluiten

De afgelopen jaren namen we in totaal een bedrag van ongeveer 2,9 miljoen euro winst. Achteraf gezien is dit te hoog geweest. Daarom moeten we deze winstname met € 357.000,- verlagen (corrigeren). Een toelichting hierop vindt u in de paragraaf Grondbeleid.

Project Waterkokers-Lunetten € 210.000 V

Er viel € 210.000,- vrij uit de voorziening Waterkokers-Lunetten.

Energietarieven € 355.000 V

Door wereldwijde ontwikkelingen hebben we het budget voor elektriciteit het afgelopen jaar verhoogd. Uiteindelijk daalden de energietarieven weer. Daardoor gaven we € 355.000,- minder uit van het budget elektriciteit (onderschrijding).

Algemene Uitkering € 1.800.000 V

De Algemene uitkering was 1,8 miljoen euro hoger dan begroot

Dit komt door de Decemercirculaire 2023. Hier informeerden wij de raad al over in een raadmemo. In januari werd het effect van de Decemercirculaire duidelijk. Dat effect konden we niet meer verwerken in de Begroting. Daarom vermelden we dit effect in deze Jaarstukken 2023.

In de meevaller zit een bedrag van 1,382 miljoen euro voor energietoeslag 2024

We stellen voor dit bedrag daar ook voor te bestemmen.

Licentiekosten ICT

€ 204.000 N

Bijna alle ICT-leveranciers voerden een stevige prijscorrectie door, omdat de inflatie hoog was.

Daardoor liep de prijscorrectie op tot meer dan 10%. Dit leidde tot structureel hogere softwarekosten.

Voorziening personele verplichtingen

€ 493.000 N

We voegden € 493.000,- toe aan de voorziening Personele verplichtingen.

Deze voorziening is ingesteld om de verplichtingen op incidentele personele kosten te dekken.

Gemeentelijke belastingen

€ 273.000 N

We ontvingen € 273.000,- minder aan gemeentelijke belastingen dan begroot.

Afwijkingen zaten vooral in de opbrengsten onroerendezaakbelasting (- € 140.000,-), toeristenbelasting (- € 53.000,-) en begraafrechten (- € 69.000,-).

Welzijn, zorg en gezondheid

€ 682.000,- V

- Op de budgetten Lokaal onderwijsbeleid en Peuteropvang gaven we € 77.000,- minder uit (onderbesteding). Het aantal peuteropvangaanvragen was klein.
- Op de budgetten Sociaal cultureel werk en Maatschappelijke dienstverlening is € 100.000,- minder uitgegeven. Dit kwam onder andere doordat we de verwachte kosten (van ongeveer € 60.000,-) doorschoven naar 2024. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de verwachte huur- en beheerkosten van het wijkpunt Europaplein en het wijkfopunt vlakbij De Velst.
- We betaalden activiteiten voor onderdelen van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) nu met de specifieke uitkering GALA (SPUK GALA). Eerder deden we dat vanuit het gemeentelijk budget. Dit leverde een besparing op van € 143.000,-.
- De loonsom op dit programmaonderdeel viel € 113.000,- lager uit dan verwacht.

Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie

603.000 V

- We gaven € 154.000,- minder uit voor Sport. Dat komt door nieuw vastgestelde subsidieregels en wijzigingen binnen de subsidieregeling Sport en Bewegen. Deze wijzigingen gingen in augustus 2023 in. De (financiële) effecten hiervan zijn nog niet (helemaal) bekend.
- We brachten € 31.000,- ten laste van de rijksbijdrage GALA.
- We voerden onderhoud uit aan sporthal Waterakkers. Dat was vooral gericht op instandhouding van de accommodatie. We hebben geen groot onderhoud uitgevoerd. Dat budget is dus ongebruikt. Omdat we verder alleen wat klein onderhoud deden, gaven we in totaal € 131.000,- minder uit dan begroot.
- Voor het groot en klein onderhoud aan gymzalen gaven we ongeveer € 160.000,- minder uit dan begroot. Dat is een gevolg van de geactualiseerde meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's).
- De loonsom op dit programmaonderdeel kwam € 87.000,- lager uit dan verwacht.

Werk en inkomen

1.286.000 V

- De rijksbijdrage voor huisvesting van Oekraïners leidde tot een voordeel van € 522.000,-. Dat bedrag kwam bij het voordeel van 4 miljoen euro dat we al meldten bij de tweede Bestuursrapportage.
- De inkomsten/uitgaven op de BUIG (gebundelde uitkeringen die gemeenten van het Rijk krijgen) leidden tot een voordeel van € 144.000,-.
- Andere wijzigingen (mutaties) zijn:
 - Energie armoede € 190.000,- V
 - Minimabeleid € 147.000,- V
 - Lagere toerekening salarissen € 240.000,- V
 - Wet inburgering € 244.000,- N

Maatwerkvoorziening WMO

395.000 N

- We gaven € 172.000,- meer uit dan begroot voor maatwerk. De oorzaken hiervoor waren de doorgemaakte ontwikkeling en bekendmaking van logeeropvang, de toename op het gebruik van dagbesteding en hulp bij het huishouden én het verstrekken van méér complexe hulpmiddelen.
- De indexering voor de verschillende maatwerkvoorzieningen was in 2023 hoger dan de toegelaten indexatie op het budget van 4,3%. Dit indexatieverschil maakt dat we € 145.000,- meer hebben uitgegeven dan begroot.
- We hadden een incidentele baat (opbrengst) van € 57.000,-. Dit kwam door een terugbetaling door een aanbieder en de doorbelasting van het gebruik van Odensehuis Heemskerk door inwoners uit Beverwijk.
- Bij dit programmaonderdeel was de loonsom € 98.000,- hoger dan begroot.

Vrijval voorziening herstructurering

€ 350.000 V

Dit resultaat is ontstaan door het positieve saldo dat is ontstaan door de ontbinding van de GEM TTH. De gevormde voorziening ter hoogte van € 350.166 is komen te vervallen. Hierbij wordt voorgesteld om dit saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve volkshuisvesting. Dit is overeenkomstig de raadsmededeling ‘ontbinding GEM TTH (D/2023/580986)’.

Hogere overhead toerekening afvalstoffen- en rioolheffing

€ 270.000 V

Dit resultaat is hoofdzakelijk ontstaan doordat achteraf meer overhead moest worden toegerekend aan de afvalstoffen-, en rioolheffing. Voor meer informatie wordt u verwezen naar paragraaf A. Lokale heffingen.

1.3 Voorgestelde resultaatbestemming

Het rekeningresultaat 2023 is 5,289 miljoen euro.

We stellen voor een deel hiervan te bestemmen voor 2024.

We stellen voor om 1,382 miljoen euro te bestemmen voor de energietoelage

Dit budget is beschikbaar gesteld door het Rijk met de Decemercirculaire 2023. We gaan dit bedrag in 2024 uitgeven.

We stellen voor om een bedrag van 0,35 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve volkshuisvesting.

Dit resultaat is ontstaan door het positieve saldo dat is ontstaan door de ontbinding van de GEM TTH. De gevormde voorziening ter hoogte van € 350.166 is komen te vervallen en wordt voorgesteld om dit saldo toe te voegen aan de bestemmingsreserve volkshuisvesting. Dit is overeenkomstig de raadsmededeling ‘ontbinding GEM TTH (D/2023/580986)’.

We stellen voor om 3,557 miljoen euro toe te voegen aan de Algemene reserve

Dit is bedrag is het rekeningresultaat na resultaatbestemming.

1.4 Conclusie

We hadden een aantal grote incidentele meevallers

Het rekeningresultaat van 5,289 miljoen euro suggereert dat de gemeente er financieel beter voor staat dan gedacht. Kijken we door deze cijfers heen, dan zien we dat de grootste meevallers incidenteel waren.

De meevallers waren bij elkaar opgeteld 7,4 miljoen euro

Het ging om de volgende meevallers:

- Oekraïne gelden (opgeteld 4,5 miljoen euro in Bestuursrapportage 2 en Jaarrekening 2023);
- de Decemercirculaire (plus 1,8 miljoen euro);
- de voordelen uit GREX'en/projecten (plus 1,1 miljoen euro).

Zonder deze incidentele meevallers hadden we een negatief rekeningresultaat gehad

Natuurlijk zitten ook in dit resultaat nog verschillende incidentele mee- en tegenvallers. Maar die zijn veel kleiner van omvang. Hoewel we een mooi resultaat

behaalden over 2023, zien we dat er structureel wel een tekort is. Onze financiële situatie verdient dus aandacht.

Ons relatief hoge rekeningresultaat kan erop duiden dat we niet *in control* zijn

Het is namelijk altijd de bedoeling dat het rekeningresultaat dichtbij het saldo van de 2^e Bestuursrapportage ligt.

Dat hier toch zulke grote verschillen zijn, heeft volgens ons vooral door 2 oorzaken:

1. De timing
De Decemercirculaire (1,8 miljoen euro) komt zo laat in het jaar, dat we de financiële wijzigingen (mutaties) hiervan niet meer in 2023 door de raad vastgesteld krijgen.
2. De manier waarop we grondexploitaties actualiseren
Dat doen we eenmaal per jaar (rondom de Jaarrekening). En ook dit effect krijgen we niet meer in 2023 door de raad vastgesteld.

De 2 genoemde oorzaken zorgden samen voor een meevaller van 2,9 miljoen euro

En daarmee is al een groot deel van het saldo verklaard. Verder is er een groter aantal kleinere verschillen. Die hebben bij elkaar opgeteld weinig invloed op het rekeningsaldo, maar kunnen individueel best nog impact hebben.

We zijn van plan zoveel mogelijk van dit soort mutaties al in de Bestuursrapportage te melden.

2. Investerings

In 2023 waren er 66 kredieten beschikbaar

Het ging om een totaalbedrag van € 32,85 miljoen euro.

De toegezegde bijdragen van derden waren 4,5 miljoen euro

In totaal konden we dus $28,35 + 4,5 = 32,85$ miljoen euro investeren.

We gaven in totaal 9,7 miljoen uit op de kredieten

Als we daar de inkomsten derden, de afschrijvingen en de afrekeningen naar GREX'en vanaf halen, daalden de goedgekeurde (gevoteerde) kredieten met 7,7 miljoen euro. Hierdoor komt het saldo aan openstaande kredieten eind 2023 uit op 20,6 miljoen euro.

We stellen voor om € 975.000,- aan nog openstaande kredieten af te sluiten

De resterende 19,6 miljoen euro aan kredieten willen we overhevelen naar 2024.

We gaven minder uit dan het begrote bedrag van ruim 13 miljoen euro voor investeringen

Dat komt vooral door onze manier van begroten. De begrote investeringsuitgaven zijn in de Begroting 2023 nog niet over de verschillende uitvoeringsjaren verdeeld. Ze komen nu nog helemaal in het komende uitvoeringsjaar terecht. Vanaf de Perspectiefnota 2024-2027 verandert dit. Dan verdelen we de uitgaven per krediet zo realistisch mogelijk over de verschillende jaren. Dit moet ertoe leiden dat de onderuitputting op de kapitaallasten daalt.

We besteedden veel aandacht aan realistisch plannen

Om planningsoptimisme te voorkomen, is bij de Perspectiefnota 2024 (PN-2024) en bij de Bestuursrapportage (berap 2023) een herijking geweest van het investeringsritme. Zonder deze herijking waren de afwijkingen in deze Jaarstukken hoger geweest.

We rondden verschillende investeringsprojecten af

We vragen de raad om de kredieten hiervan af te sluiten (stop te zetten). In de Jaarrekening 2023 ziet u bij het Overzicht van investeringen om welke kredieten dat gaat.

Leeswijzer

Deze Jaarstukken bestaan uit een jaarverslag en een jaarrekening.

In het Jaarverslag 2023 gaan we in op ons beleid.

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

De Jaarrekening 2023 volgt de inrichting van de Begroting 2023.

In de Jaarrekening 2023 vindt u de financiële onderbouwing: de balans en de toelichting.

Hierin ziet u of we onze beleidsmatige en financiële doelen uit de Begroting 2023 hebben gehaald.

We gebruikten hiervoor de Begroting na vaststelling van de eerste en tweede Bestuursrapportage. Daarin zijn namelijk de laatst vastgestelde wijzigingen in de Begroting 2023 (D/) opgenomen.

We leggen verantwoording af op productniveau

Bij de onderdelen *Wat hebben we in 2023 bereikt?* en *Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?* verantwoordten we op productniveau wat we in 2023 deden om onze doelstellingen te bereiken.

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

Uitleg bij de financiële overzichten

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

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

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

We verklaren hier alleen verschillen die groter zijn dan € 50.000. Het gaat dan om verschillen tussen de Begroting 2023 (na wijziging) en de gerealiseerde bedragen per 31 december 2023. Voor de verantwoording over stortingen in en onttrekkingen aan reserves, verwijzen we naar het onderdeel Jaarrekening (reserves inclusief toelichting).

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

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

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



Programma's

Programma 1 Bestuurlijk domein

Financiën

Tabel 3: Saldo programma 1

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdelen	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot +/- werkelijk
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking				
Lasten	-2.102	-2.544	-2.521	23 V
Baten	0	0	113	113 V
Saldo	-2.102	-2.544	-2.408	136 V
1.2 Dienstverlening				
Lasten	-1.185	-1.239	-1.275	-36 N
Baten	551	551	501	-50 N
Saldo	-634	-689	-774	-86 N
1.3 Economische zaken				
Lasten	-837	-927	-951	-23 N
Baten	495	495	410	-85 N
Saldo	-342	-432	-541	-108 N
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving & vergunning				
Lasten	-5.797	-6.505	-6.202	303 V
Baten	466	366	360	-5 N
Saldo	-5.332	-6.139	-5.842	297 V
Totaal lasten	-9.920	-11.215	-10.949	266 V
Totaal baten	1.511	1.411	1.384	-27 N
Saldo voor bestemming	-8.409	-9.804	-9.565	239 V
Storting in reserves	-191	-183	-197	-14 N
Onttrekking aan reserves	177	170	165	-6 N
Saldo na bestemming	-8.423	-9.817	-9.597	220 V

1.1 Bestuur, participatie en samenwerking

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Het besluitvormingsproces evenwichtig is dankzij samenspel tussen college en raad;
- Onze bestuursstijl open, transparant, stabiel en consequent is.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Verkiezingen;
2. Burgerparticipatie;
3. Bestuur.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

De verkiezingen zijn goed verlopen

Op 15 maart 2023 zijn de verkiezingen voor de leden van Provinciale Staten en het waterschap gehouden. Op 22 november waren de landelijke verkiezingen. Beide verkiezingen zijn goed verlopen.

De gemeenteraad wordt vaker vroeg in het proces betrokken

In het Coalitieakkoord Kansen pakken is afgesproken de raad in positie te zetten door de raad vroegtijdig in het proces te betrekken. Dat gebeurde in 2023 steeds meer. Bijvoorbeeld bij de uitvoering van de motie Raadsbrede input begroting. Voorstellen van de raad zijn in een vroeg stadium betrokken bij het opstellen van de begroting. Dit versterkte de kaderstellende rol van de raad.

Versterking lokale democratie

De raad omarmde het plan van de raads werkgroep: ‘Versterking van de lokale democratie’. De uitwerking van dit plan is gestart met het vergroten van de zichtbaarheid van de gemeenteraad. Zo worden inwoners geïnformeerd over de activiteiten van de raad door publicaties in de krant, op onze website en op social media. Daarnaast vergroten we de interne zichtbaarheid van de raad en griffie door interne communicatie en door introductiebijeenkomsten te organiseren voor (nieuwe) medewerkers

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Verkiezingen

- In maart zijn gecombineerde verkiezingen Provinciale Staten en waterschap gehouden. Deze verkiezingen hebben geleid tot meer chaos en langere tel- en verwerkingstijden dan we normaal gewend zijn. Dit was een landelijke trend. De oorzaken hiervoor? Dat waren een nieuw telsysteem, de onverwachte hoge opkomst en te grote, onhandelbare stemformulieren.
- In november waren de verkiezingen voor de Tweede Kamer. We gebruikten hierbij voor het eerst het centraal stembureau in Sporthal de Waterkokers. Op kleine verbeterpunten en enkele kinderziektes na zijn de verkiezingen erg goed verlopen. Dat is zeker zo, als we ze vergelijken met de gecombineerde verkiezingen van maart 2023.

Burgerparticipatie

- De raad stelde de nota Participatie vast.
- Burgerparticipatie was in verschillende woningbouwprojecten onderdeel van het traject. Bij Eikenhof 2 en de stationsomgeving werkten we bijvoorbeeld met een klankbordgroep. Ook bij gebiedsontwikkeling en bij herinrichting van de openbare ruimte was er aandacht voor participatie.

Bestuur

- De installatie van de nieuwe audiovisuele middelen is afgerond. Dit nieuwe systeem optimaliseert samen met het aan te besteden raadsinformatiesysteem de toegankelijkheid van de raadsinformatie.
- De rekenkamer presenteerde de resultaten van het IJmondiaal onderzoek dementie. Ook rondde de rekenkamer het onderzoek Bezuinigingen cultuurhuis en bibliotheek af en startte het een onderzoek naar duurzaamheid in de fysieke sector. In 2023 zijn een nieuwe voorzitter en nieuw lid van de rekenkamer benoemd.
- Met de introductie van nieuwe uniforme formats voor raads- en commissievoorstellen wordt een kwaliteitsslag gemaakt die bijdraagt aan de ondersteuning van de raad bij zijn kaderstellende en controlerende rol.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 4: prestate-indicatoren Bestuur, participatie en samenwerking

1.1. Bestuur, participatie en samenwerking				
Omschrijving	2020	2021	2022	2023
PI 1. Opkomst verkiezingen (in %)	0,0%	78,0%	46,5%	57% en 77,8%
Toelichting:	in 2023 hebben er 2 verkiezingen plaatsgevonden, in het voorjaar de Provinciale en in het najaar de 2e kamer verkiezingen			
Bron:	Gemeente Heemskerk			

Wat heeft het gekost?

Voor de beleidsonderdelen Bestuur, participatie en samenwerking is het saldo voor bestemming € 136.000,- hoger dan begroot. In tabel 5 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 5: lasten en baten Bestuur, participatie en samenwerking (bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/- werkelijk
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking				
Lasten	-2.102	-2.544	-2.521	23 ✓
Baten	0	0	113	113 ✓
Saldo	-2.102	-2.544	-2.408	136 ✓

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Voorziening Pensioenen wethouders

- We hebben volgens de regels opnieuw berekend wat de stand van de voorziening Pensioenen wethouders moet zijn. Daaruit bleek dat we deze voorziening met € 113.000,- kunnen verlagen.
De belangrijkste reden hiervoor is de gestegen rekenrente (van 2,47% naar 3,160%).

1.2 Dienstverlening

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We een organisatie zijn die voor iedereen toegankelijk en makkelijk benaderbaar, betrokken, betrouwbaar en meedenkend is;
- Onze dienstverlening - waar dat kan - snel, simpel en persoonlijk is. We zetten hiervoor verschillende (moderne) kanalen in;

- Onze medewerkers iedereen gelijk behandelen en naar mogelijkheden kijken in plaats van naar onmogelijkheden;
- We in het contact met de klant duidelijk zijn over wat deze mag verwachten: 'We doen wat we zeggen en we zeggen wat we doen'.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Verkiezingen.
2. Dienstverlening.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

In 2023 hebben we 3 verkiezingen gehad. Eén gecombineerde verkiezing provinciale staten en waterschappen in maart en in november 2^e kamerverkiezingen. De verkiezingen zijn vooral in november na grote ingrepen goed verlopen.

We voerden acties uit het programma Dienstverlening uit

De informatie op de gemeentelijke website is verbeterd.

We begonnen een verbetertraject voor ons klantcontactcentrum

De aanleiding hiervoor was een tevredenheidsonderzoek uit 2022. Het verbetertraject loopt door tot in 2024. We betrekken hier meerdere onderdelen van de organisatie bij.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Burgerlijke stand

We boden onze diensten op 2 manieren aan: digitaal en fysiek.

Diversen

We breidden de applicatie iBurgerzaken uit met I archief. We werken waar het kan digitaal met iBurgerzaken en waar nodig fysiek.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 6: prestate-indicatoren Dienstverlening

1.2. Dienstverlening		2020	2021	2022	2023
Omschrijving					
PI 2.	Aantal formeel geregistreerde klachten	30	43	32	20
Toelichting: Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 3.	Aantal gegrond verklaarde klachten	7	16	2	7
Toelichting: Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 4.	Formele klachten die binnen de wettelijke termijn van 6 weken zijn afgehandeld (in %)	90,0%	86,0%	82%	90%
Toelichting: Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 5.	Huwelijken/geregistreerde partnerschappen niet-kosteloos	128	122	161	120
Toelichting: Bron: Register burgerlijke stand					
PI 6.	Huwelijken/geregistreerde partnerschappen kosteloos	76	85	71	55
Toelichting: Bron: Register burgerlijke stand					
PI 7.	Aantal naturalisaties	71	66	63	60
Toelichting: Bron: Naturalisatie verzoeken					
PI 8.	Aantal reisdocumenten	2.115	3.058	3.921	3.302
Toelichting: Bron: Administratie reisdocumenten					
PI 9.	Aantal rijbewijzen	4.083	4.010	3.356	3.400
Toelichting: Bron: Administratie rijbewijzen					

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Dienstverlening is het saldo voor bestemming € 86.000,- lager dan begroot. In tabel 7 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 7: lasten en baten Dienstverlening

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot +/- werkelijk
1.2 Dienstverlening				
Lasten	-1.185	-1.239	-1.275	-36 N
Baten	551	551	501	-50 N
Saldo	-634	-689	-774	-86 N

1.3 Economische zaken

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Ons centrum toekomstbestendig is. Het is een levendig, compact centrum met krachtige lokale ondernemers en een sterke weekmarkt;
- De concurrentiekracht van het Heemskerkse en IJmondiale bedrijfsleven toeneemt;
- Ons voorzieningenniveau hoog is. Er is een gevarieerd aanbod van schone, veilige en duurzame evenementen;
- Er in de openbare ruimte een goede balans is tussen het ruimtelijke beeld van reclame-uitingen en de verkeersveiligheid. Er is voldoende aanbod voor (lokale) adverteerders.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

- Beleidsadvisering economische zaken.
- Markt.
- Evenementen.
- Reclame.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We werkten intensief samen met ondernemers en regionale partijen

We deden dit bijvoorbeeld door mee te doen aan overleggen en kennissessies over lokale uitdagingen en economische en ruimtelijke ontwikkelingen. We nodigden lokale ondernemers ook uit voor gesprekken.

De markt bleef aantrekkelijk voor bezoekers en ondernemers

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

We hielden ons gevarieerde aanbod van evenementen op peil

- De georganiseerde evenementen verliepen veilig.
- De grote evenementen zijn verduurzaamd.

We voerden de normale werkzaamheden uit voor reclame

Hier valt ook contractbeheer onder.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Beleidsadvisering economische zaken

We werkten aan een toekomstbestendig centrum Heemskerk

Goede samenwerking met de lokale ondernemers is hierbij belangrijk.

- Elk kwartaal was er bestuurlijk overleg tussen de wethouder en het bestuur van de BIZ Centrum (Bedrijveninvesteringszone Centrum).
- We rondde de inventarisatie voor het Programma Centrum af.
- We overlegden met Koninklijke Horeca Nederland.

We ondersteunden de Bedrijveninvesteringszones (BIZ)

- De draagvlakmeting voor de verlenging van de BIZ Trompet is afgerond.
- We verlengden de BIZ Trompet met 5 jaar.
- De wethouder en het bestuur van de BIZ Trompet hadden 2 keer per jaar een bestuurlijk overleg.
- We bleven de BIZ Centrum ondersteunen. We hadden 2-wekelijks contact met de centrummanager. En er was elke 3 maanden bestuurlijk overleg tussen de wethouder en het bestuur van de BIZ.

We werkten regionaal samen

- Wij bleven een actieve partner in de Economische Samenwerking IJmond (ESIJ), het bestuursplatform Noordzeekanaalgebied (NZKG) en de Metropoolregio Amsterdam (MRA). We hadden bestuurlijk overleg met de ESIJ en NZKG. ESIJ droeg bij aan projecten van onder andere Techport en Amsterdam IJmuiden Offshore Port (AYOP).
- We leverden actieve bijdragen tijdens de overleggen van het transitiefonds van ROM InWest.
- We werkten ook regionaal samen over het onderwerp Just Transition Fund en de aanvragen die daarvoor binnenkwamen.
- Om samen op te trekken overlegden we met belangenverenigingen zoals Koninklijke Horeca Nederland, BIZ Centrum Heemskerk en Land- en Tuinbouworganisatie Nederland (LTO Nederland).

We werkten aan het verduurzamen van de bedrijventerreinen

We ondersteunden en faciliteerden Greenbiz IJmond om:

- De detailhandel en horeca te verduurzamen;
- Bedrijven te helpen verduurzamen;
- Als collectief energie-positieve bedrijventerreinen te creëren;
- Een grondstoffenhub op te zetten.

We ondersteunden de verduurzaming van detailhandel en horeca

- Een onderdeel van deze ondersteuning is de energiescan. Ongeveer 32 ondernemers maakten gebruik van deze quickscan en het bijbehorende begeleidingstraject.
- We zetten samen met de Greenbiz IJmond stappen om de pilot Grondstoffenhub op bedrijventerrein De Trompet om te zetten naar een definitieve grondstoffenhub. Hier leest u in paragraaf H Duurzaamheid meer over.

We werkten op verschillende manieren aan versterking van ons winkelgebied

- Onze lokale cadeaukaart de Ezelpas bestond 1 jaar. We voerden een promotie-campagne om hier extra aandacht aan te geven. Daarbij gaven we 4 keer een Ezelpas weg van € 100,-.
- Samen met de BIZ Centrum organiseerden we een bijeenkomst voor onze toeristische- en centrumondernemers. Het doel daarvan was om de samenwerking tussen deze verschillende gebieden te bevorderen.

Markt

We verlengden de geldigheidsduur van bestaande marktvergunningen

- De bestaande marktvergunningen zijn nu 12 twaalf jaar geldig in plaats van 5 jaar. Dit past bij de vastgestelde Marktverordening 2022.
- We voerden regelmatig overleg met de Marktcommissie. Onderdeel daarvan was een nieuwe sollicitatieprocedure voor de vrijgekomen plekken op de weekmarkt.

Evenementen

We organiseerden 2 grote evenementen

Dit waren Koningsdag en de volksfeesten.

We pasten de veiligheidsplannen voor Koningsdag en de volksfeesten aan

Uit evaluaties van Koningsdag kwam een aantal verbeterpunten naar voren. Die konden we direct toepassen tijdens de volksfeesten. Daarnaast werkten we goed samen met politie, boa's (buitengewoon opsporingsambtenaren), beveiligers en de evenementencoördinatie om de veiligheid van de evenementen te waarborgen.

We verduurzaamden evenementen

We communiceerden de Europese richtlijn voor *single-use plastic* (SUP-Richtlijn) in verschillende overleggen met de partners. Hoewel deze richtlijn voor open evenementen pas in 2024 geldt (Duurzaamheidswet 2024), zijn we samen met de horeca al begonnen met het verduurzamen.

De plastic bekertjes zijn vervangen door rPET-bekertjes (gerecycled duurzaam materiaal). Het afval van bekertjes op straat nam flink af, de horeca zamelde 73% van de rPET-bekertjes in.

We troffen extra maatregelen voor veilige en hygiënische evenementen

We spraken verschillende keren met inwoners en winkeliers over hun klachten over de veiligheid en hygiëne van evenementen. We namen maatregelen om de overlast tegen te gaan. We sloten bijvoorbeeld de steeg in de Ruysdaelstraat af en plaatsten meer mobiele toiletten tijdens evenementen.

We formeerden een comité viering 4/5 mei

Dit gebeurde in overleg met de burgemeester.

De kosten van evenementen stegen fors

Dit is een landelijke trend. De prioriteit van de politie ligt bij crises en niet bij evenementen. De politie adviseerde ons en de organisatoren om meer in veiligheid te investeren. Bijvoorbeeld in meer beveiligers, meer verkeersregelaars en andere veiligheidsmaatregelen. Deze kosten van beveiliging en verkeersregelaars zijn gestegen.

We pasten de subsidieregeling Evenementen aan

We verstrekten subsidies aan verschillende evenementen. Onder andere aan Rock 'n Roll Donkeys, het Tulpenfestival en de intocht van Sinterklaas. We hebben 117 vergunningen verleend en meldingen gedaan voor evenementen.

We verlengden een aantal reclamecontracten

Die contracten beoordeelden we eerst voor we ze verlengden.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 8: prestate-indicatoren Economische zaken

1.3. Economische zaken		2020	2021	2022	2023
Omschrijving					
PI 10.	Functiemenging	35,7%	35,7%	36,9%	NB

Toelichting: Deze index geeft de verhouding tussen banen en woningen weer. Een waarde van 0 staat voor 'alleen wonen' terwijl een waarde van 100 staat voor 'alleen werken'. Bij een waarde van 50 is het aantal woningen gelijk aan het aantal banen. Er vindt op regionaal niveau afstemming plaats over de verhouding 'economische ontwikkeling/werkgelegenheid' en 'wonen' Laatst bekende cijfer is uit 2022.

Bron: CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research

PI 11.	Vestigingen (van bedrijven, per 1.000 inwoners leeftijd 15 t/m 64 jaar)	103,1	109,2	119,7	103,2
--------	---	-------	-------	-------	--------------

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

Bron: LISA

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Economische zaken is het saldo voor bestemming € 108.000,- lager dan begroot. In tabel 9 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

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

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/- werkelijk
1.3 Economische zaken				
Lasten	-837	-927	-951	-23 N
Baten	495	495	410	-85 N
Saldo	-342	-432	-541	-108 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Toeristenbelasting

We ontvingen € 53.000,- minder aan toeristenbelasting. Hier zijn 2 oorzaken voor:

- We haalden de afgelopen jaren de begrote opbrengst niet (ongeveer € 30.000,-).
- Chateau Marquette ging failliet. Daardoor ging hun afdracht van € 22.000,- aan ontvangen Toeristenbelasting in 2022 niet door. De aanslag Toeristenbelasting volgt namelijk altijd in het jaar erna.

Veiligheidsmaatregelen

We gaven € 80.000,- meer uit voor het organiseren van evenementen, omdat:

- Wij als organisator van de evenementen meer in veiligheid moesten investeren. Denk bijvoorbeeld aan de inzet van meer beveiligers, meer verkeersregelaars en andere veiligheidsmaatregelen.
- De kosten van de aanvullende taken en werkzaamheden ook flink zijn gestegen.

Bijdrage derden voor evenementen

We ontvingen € 40.000,- minder van derden. Deze bijdrage daalt al een aantal jaar.

- De werkelijke opbrengsten uit pacht waren lager dan begroot. We hebben in 2023 schoonmaakkosten van 2 evenementen uit 2022 verrekend.

1.4 Veiligheid, vergunning en handhaving

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Heemskerk veilig en leefbaar is en dat participatie tussen inwoners en gemeente vanzelfsprekend is.
- We een Integraal Veiligheids- en Handhavingsplan hebben dat duidelijk is voor inwoners, en waar de raad achter staat.
- Onze organisatie goed bereikbaar is en duidelijke informatie verstrekt. We nemen inwoners, bedrijven en instellingen mee in de uitvoering van de Omgevingswet.
- De vergunningverlening onder de Omgevingswet robuust en goed georganiseerd is. Dit regelen we samen met de uitvoeringsorganisatie Omgevingsdienst IJmond.
- We een belangrijke, regisserende rol hebben op het gebied van openbare orde en veiligheid.
- We een robuuste organisatie zijn tijdens rampen en crisissituaties.
- Een professioneel ingerichte brandweer Kennemerland in staat is om haar taken adequaat uit te voeren.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

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

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

De top-3-methodiek om onveilige situaties te voorkomen is regionaal verder uitgerold

Er zijn zo'n 300 professionals in de regio getraind om met deze methodiek te werken.

Het aantal overlastmeldingen rondom het Europaplein nam af

Er kwamen minder meldingen binnen over jeugdoverlast op en rondom het Europaplein. De raad heeft, in het kader van leefbare en veilige wijken, de aanpak voor het Europaplein goedgekeurd. De samenwerking met alle partijen op en rondom het Europaplein is verstevigd.

We werken intensiever samen aan de veiligheid van inwoners en ondernemers

Dat deden we samen met onze samenwerkingspartners. We waren zichtbaarder in de gezamenlijke aanpak.

We zijn goed voorbereid op een crisissituatie

We hadden een actieve rol bij de Veiligheidsregio Kennemerland en bouwden de regionale poule crisisorganisatie verder uit.

We voerden onze taken voor vergunningen, toezicht en handhaving (VTH) goed uit

De Provincie Noord-Holland beoordeelde de uitvoering van onze VTH-taken als adequaat (voldoende). Die beoordeling gaf de provincie in het kader van het Interbestuurlijk Toezicht (IBT). Daarom zijn we onder versoberd toezicht geplaatst.

We besteedden de verwerking van niet-complexe omgevingsvergunningen uit

De Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) nam dit vanaf 1 januari 2023 van ons over. Dit past bij een robuuste, goed georganiseerde vergunningverlening.

De Algemeen plaatselijke verordening (Apv) is vastgesteld

We startten de pilot Verruiming winkeltijden op zondag voor supermarkten. We hebben Koningsdag, Koningsnacht en de volksfeesten uitgebreid voorbereid en geëvalueerd.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Integrale veiligheid

We zetten ons blijvend in tegen huiselijk geweld en kindermishandeling

Dat deden we door de samenwerking met Veilig Thuis voort te zetten en regionaal samen te werken aan het toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming. We bleven ook het meerjarige actieprogramma van de regiovisie Aanpak Huiselijk Geweld 2020-2024 uitvoeren.

We versterkten onze werkwijze complexe jeugd voor Heemskerk en Beverwijk

Dat deden we door met de politie, gemeenten Beverwijk en Velsen en jeugdhulppartners IJmondiale jeugdconvenanten op te stellen. Ook gingen we verder met de doorontwikkeling van complexe casusregie, vooral voor de doelgroep jongeren.

We werkten samen met onze partners aan integrale veiligheid

- We voerden een aantal integrale controles uit met verschillende partners, zoals de politie en de ODIJ. Ook ontdekten we de mogelijkheden van samenwerking met minder bekende partners, zoals Liander. Tijdens de integrale controles besteedden we bijzondere aandacht aan drugs.
- We plaatsten tijdelijk toezichtcamera's. Dit deden we in overleg met de politie en het Openbaar Ministerie op bekende hotspots.
- Het prostitutie-controleteam voerde verschillende controles uit. Regionaal waren er bijvoorbeeld controles op onvergunde prostitutie. We werkten hierna samen met de politie en onder andere de woningbouw aan verdere stappen.
- We voerden regie op verschillende veiligheidsvraagstukken. Dit deden we bijvoorbeeld in het Zorg- en Veiligheidshuis, of onder de vlag van het Regionaal Informatie- en Expertisecentrum (RIEC).

De raad stelde het meerjarige projectplan Europaplein vast

Dat gebeurde in december 2023. Voor dit plan maakten we een grondige analyse. Dat deden we behulp van verschillende databronnen die inzicht gaven in de objectieve en subjectieve veiligheid. Deze kennis combineerden we met expert-kennis van professionals die in het gebied werken, en met ervaringen van inwoners en ondernemers. Het projectplan combineert directe acties, datagedreven werken, langetermijnplannen (wijk Oosterwijk) en externe communicatie.

Wat deden we nog meer om het Europaplein leefbaarder en veiliger te maken?

Bijvoorbeeld dit:

- We verbeterden de fysieke inrichting van de buitenruimte op het Europaplein. Zo is het *shared-space*-concept eraf gehaald. Hierdoor kunnen we overlastveroorzakers, die met de fiets of scooter over de stoep rijden, eenvoudig aanpakken.
- Het nieuwe winkelcentrum met de Lidl en de ondergrondse parkeergarage zijn geopend.
- We pasten de verlichting onder de luifel bij de winkels aan.
- Het grofvuil is vaker opgehaald en we zetten in de donkere maanden extra toezichthouders in. Dit laatste deden we samen met de gemeente Beverwijk.
- Met de politie, boa's en jongerenwerk hebben we ons extra ingezet om (jeugd) overlast aan te pakken. Zo voerden we verschillende observaties uit in burger om de situatie zorgvuldig te kunnen monitoren en passend te kunnen optreden.
- De omwonenden en ondernemers ontvingen een Nieuwsbrief Europaplein en er waren ondernemersborrels. Elke woensdag stond bij het Wijkpunt op het Europaplein de koffie klaar voor de omwonenden. Wekelijks sloot de burgemeester of één van de wethouders aan om te horen wat er speelde. Na breed overleg met verschillende betrokkenen is besloten de onderdoorgang van de Nouwelandflat in de avond af te sluiten.
- Op 6 december was de eerste partnerbrede bijeenkomst. Hier spraken onze partners, zoals MET Heemskerk, Woon op Maat, Dreef beheer, de politie, RIEC Noord-Holland, Noord-Holland Samen Veilig, de winkeliersvereniging, de gemeente Beverwijk en diverse afdelingen van gemeente Heemskerk over

verdere samenwerking. Zo kunnen we doelgericht en gezamenlijk de veiligheid en leefbaarheid op en rond het Europaplein vergroten. Het was een zeer nuttige bijeenkomst, die we elk kwartaal gaan herhalen. Onderwerpen zijn bijvoorbeeld de plaatsing van een Jongeren Ontmoetingsplek (JOP), behoud en invulling van het Wijkpunt en het verkrijgen van het Keurmerk Veilig Ondernemen (KVO) voor het winkelgebied Europaplein.

Rampenbestrijding

We hielden de in- en externe crisisorganisatie op sterkte

De regionale crisisorganisatie van de Veiligheidsregio Kennemerland is voldoende bemenst.

Brandweertaken

Er is een overzicht gemaakt van de waterwinpunten van oppervlaktewater

Dat water is ook geanalyseerd en er is een advies opgesteld. Daarin staat welke overige openbare en particuliere niet-gebouw gebonden bluswatervoorzieningen we in stand houden, en of er nieuwe voorzieningen nodig zijn.

Bouw- en Omgevingsvergunningen

Er werd Interbestuurlijk Toezicht (IBT) uitgevoerd

Het Jaarverslag VTH 2022 en het Uitvoeringsprogramma VTH 2023 zijn vastgesteld. Op 24 oktober 2023 beoordeelde de toezichthouder, de Provincie Noord-Holland, onze uitvoering van VTH-taken als adequaat (voldoende).

Het aantal aanvragen voor Omgevingsvergunningen bleef bijna gelijk

We namen 208 Omgevingsaanvragen in behandeling, in 2022 waren dat er 209.

We rondde de voorbereiding voor de invoering van de Omgevingswet af

De invoering van de Omgevingswet is opnieuw uitgesteld. De ingangsdatum is nu 1 januari 2024.

We hebben alle brieven en besluiten aangepast. Dit is regionaal opgepakt samen met de VNG.

- Alle brieven die we bij vergunningsaanvragen en meldingen versturen, zijn aangepast aan de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.
- We hebben onze software succesvol aangesloten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO).
- We stelden ook de legesverordening vast waarbij we alle artikelen aanpasten aan de Omgevingswet.

We verleenden 1 aanvraag voor Omgevingsvergunning van rechtswege

Door een technisch gebrek was de termijnbewaking onjuist ingesteld. Daardoor hebben wij de wettelijke beslistermijn overschreden. De overige Omgevingsvergunningen behandelden we volgens het wettelijk kader en binnen de daarvoor gestelde termijnen.

We actualiseerden de Nadere regels bij het vaststellen van bouwkosten

Daarvoor gebruikten we de nieuwste kengetallen van Casadata voor Noord-Holland van oktober 2023.

Overige vergunningen

We behandelden aanvragen voor vergunningen volgens het wettelijk kader

Het gaat om vergunningen in het kader van de Algemeen plaatselijke verordening (Apv) en de Wet kinderopvang (Wko). In tabel 10 ziet u de verdeling en aantallen van de verschillende vergunningen.

Tabel 10: vergunningen Bijzondere wetten

Vergunningen bijzondere wetten 2023	
Aanvragen evenementenvergunningen	117
Ontheffing voor rijden op het strand	3
Vergunning voor het plaatsen van voorwerpen op of aan de weg	60
Standplaatsvergunningen	17
Collectevergunning	2
Vergunningen Alcoholwet	6
Inschrijvingen en aanvragen in het kader van de Wet kinderopvang	78

Handhaving toezicht Omgevingsrecht

Het aantal afgeronde handhavingzaken nam sterk toe

En het aantal openstaande handhavingzaken daalde. Dit betekent dat er veel meer illegale situaties zijn verholpen, zonder dat dit tot een vaak langdurig en juridisch gevecht leidde. Met het vaststellen van de Begroting 2022 is meerjarig budget vrijgemaakt om programmatisch te handhaven.

In oktober zijn we gestart met de inventarisatie van het Heemskerkerduin

Dit traject begon later, omdat het invullen van de vacatures langer duurde dan gepland.

Handhaving openbare ruimte

We werkten aan het voorkomen en beperken van jeugdoverlast

Dat deden we met de politie, de boa's van de gemeente Beverwijk, MET Heemskerk en bureau Halt. Dit gebeurde onder andere op het Europaplein en het Gildenplein.

We werkten intensief samen met de gemeente Beverwijk

- We boden onderling personele ondersteuning tijdens de volksfeesten.
- We voerden gezamenlijke jeugdoverleggen en behandelden samen diverse casuïstiek (gevallen).
- Een groot deel van onze werkzaamheden bestond uit het afhandelen en in behandeling nemen van Fixi-meldingen. Fixi is een digitaal platform waarop inwoners ongemakken of ergernissen in hun omgeving bij ons kunnen melden. Zo traden we op bij verkeers- en parkeerproblemen, afvaldumpingen, weesfietsen en wrakken op het strand.

We pasten na analyses onze handhavingsacties aan

We maakten analyses van meldingen via Fixi en City-control. Daaruit bleek waar de meeste overlast werd ervaren en welke soort overlast dit was. Zo konden we datagesturd handhaven.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 11: prestate-indicatoren Veiligheid, Toezicht, Handhaving en Vergunning

1.4. Veiligheid, Toezicht, Handhaving en Vergunning					
Omschrijving		2020	2021	2022	2023
PI 12.	Verwijzingen Halt (per 1.000 jongeren)	13,0	12,0	4,0	NB
Toelichting:	Laatst bekende cijfer is uit 2022				
Bron:	Stichting Halt				
PI 13.	Winkeldiefstal (per 1.000 inwoners)	1,50	2,40	2,70	4,5
Toelichting:	Geen.				
Bron:	CBS - Geregistreerde diefstallen				
PI 14.	Geweldsmisdrijven (per 1.000 inwoners)	2,9	2,8	2,8	NB
Toelichting:	Geen.				
Bron:	CBS - Geregistreerde criminaliteit				
PI 15.	Diefstal uit woningen (per 1.000 inwoners)	1,9	1,7	1,9	0,4
Toelichting:	Geen.				
Bron:	CBS - Geregistreerde diefstallen				
PI 16.	Vernieling (in de openbare ruimte, per 1.000 inwoners)	1,9	6,0	5,6	3,6
Toelichting:	Geen.				
Bron:	CBS - Geregistreerde criminaliteit				

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Veiligheid, vergunning en handhaving is het saldo voor bestemming € 358.000,- hoger dan begroot. In tabel 12 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 12: lasten en baten Veiligheid, toezicht, handhaving & vergunning

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/ werkelijk
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving & vergunning				
Lasten	-5.797	-6.505	-6.202	303 V
Baten	466	366	360	-5 N
Saldo	-5.332	-6.139	-5.842	297 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Integrale veiligheid

Programma Gewenst Gedrag

In 2023 hebben alle basisscholen het aanbod van het programma Gewenst Gedrag aangeboden gekregen. In het verleden nam ongeveer de helft van de basisscholen dit programma af. In 2023 is er veel (landelijke) commotie geweest over lespakket Lentekriebels van de Rutgerstichting. Gevolg hiervan is dat basisscholen het programma Gewenst Gedrag niet hebben afgenomen. Dit verklaart een onderschrijding van € 143.000,- op het budget jeugd en veiligheid.

POK middelen

De gemeente Haarlem betaalde ons € 83.000,- POK-middelen. POK-middelen zijn bedragen die gemeente krijgen om hun dienstverlening te verbeteren. We betaalden dit POK-bedrag in zijn geheel door aan de gemeente Velsen. Hier hadden we in de begroting geen rekening mee gehouden. Hierdoor zien we een voordeel van € 83.000,- op de baten en € 83.000,- op de lasten.

Bouw- en Omgevingsvergunningen

- We gaven € 68.000,- minder uit aan advies derden. Dat kwam omdat we minder aanvragen voor Omgevingsvergunningen ontvingen.
- We hadden minder inkomsten van leges uit Omgevingsvergunningen. We hadden € 320.000,- begroot, maar de werkelijke inkomsten waren ongeveer € 85.000,- lager. Aanvragen Omgevingsvergunning voor grote bouwprojecten zijn later ingediend dan verwacht. Deze vertraging had invloed op onze inkomsten.

Brandweerkazerne

- We gaven € 55.000,- minder uit voor beheer- en exploitatielasten van het pand Ten Katestraat 11 (voormalige brandweerkazerne). Het gaat hier om de budgetten voor groot onderhoud, gasverbruik en schoonmaakkosten. In het geactualiseerde Meerjarenonderhoudsplan is het groot onderhoud aan dit pand later gepland. De kosten voor gas zijn minder gestegen dan verwacht.

Programma 2

Sociaal domein



Programma 2 Sociaal domein

Algemeen

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

De uitvoering van onze (wettelijke) taken en werkzaamheden hebben we zoveel mogelijk in samenhang uitgevoerd, zowel binnen het Sociaal domein als met de andere domeinen. En met onze regio-gemeenten en maatschappelijke partners.

Op een aantal beleidsonderdelen heeft de Participatieraad Heemskerk meegedacht over de wijze van inwonerparticipatie. De Participatieraad had het afgelopen jaar nadrukkelijk een rol in de inwonerparticipatie bij het nieuw op te stellen beleidsplan Sociaal domein.

We ervaren steeds meer druk

Net als in 2022 merkten we zowel bij uitvoerende instanties als binnen onze eigen organisatie veel druk op het personeel. Er wordt een hoge werkdruk ervaren. Het is steeds moeilijker om personeel te vinden en om alle taken uit te voeren. Bij een aantal uitvoerende instanties speelt daarnaast financiële krapte ook een rol als gevolg van autonome kostenstijgingen en een toenemend verschil in indexatie.

Aandachtspunten

In de inleiding bij hoofdstuk 2 in de begroting is een aantal aandachtspunten benoemd. Hieronder treft u daarop een korte toelichting. Uiteraard is er meer gedaan dan de hieronder genoemde aandachtspunten. Dat staat allemaal benoemd in de afzonderlijke onderdelen binnen programma 2.

Beleidsplan Sociaal domein

De voorbereidingen voor een nieuw integraal Beleidsplan Sociaal domein zijn gestart. Naast een door de gemeenteraad vastgestelde bestuurlijke startnotitie is het huidige beleidsplan Sociaal domein geëvalueerd en heeft er participatie plaatsgevonden met zowel maatschappelijke partners als inwoners.

Budgetten jeugdhulp en Wmo

Net als voorgaande jaren bleken de begrote budgetten voor jeugdhulp en Wmo onvoldoende. De raad is hierover een aantal maal geïnformeerd gedurende het jaar. We hebben geprobeerd en proberen nog steeds de kosten zo laag mogelijk te houden en zo efficiënt mogelijk te werken.

Doorontwikkeling

Het Serviceplein ontwikkelt zich tot een integrale toegang tot het sociaal domein. Daarnaast zien we dat het Serviceplein een grotere groep mensen bereikt dan alleen de mensen, die toegang tot het sociaal domein nodig hebben. Mensen met een taalachterstand weten de weg naar het Serviceplein steeds meer te vinden. Ook is het Serviceplein het afgelopen jaar gestart met een pilot om spreekuren te houden op een aantal basisscholen.

Voorts hebben we een aantal maatwerkvoorzieningen ‘omgevormd’ naar algemene voorzieningen. Hiermee kunnen mensen met slechte een lichte toegangstoets gebruik maken van deze voorzieningen. Zie hiervoor onderdeel 2.4.

Doordecentralisatie Beschermd Wonen

De doordecentralisatie Beschermd Wonen is wederom uitgesteld. We zijn wel verder gegaan met de voorbereidingen, samen met de gemeenten in IJmond, Zuid-Kennemerland en Haarlemmermeer.

Energiearmoede

We hebben ons voor de energiearmoede gericht op voorzieningen voor mensen met een laag inkomen. Het gaat dan om de energietoeslag en om fysieke voorzieningen om energiekosten te verlagen. In 2023 is er een programma Energietransitie gestart binnen de gemeente, waarin het onderdeel energiearmoede is ondergebracht.

Financiën programma 2 Sociaal domein

Table 13: saldo programma 2

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdelen	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/ - werkelijk
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid				
Lasten	-6.582	-7.336	-6.603	732 V
Baten	163	582	532	-50 N
Saldo	-6.418	-6.753	-6.071	682 V
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg				
Lasten	-421	-453	-424	30 V
Baten	0	22	20	-2 N
Saldo	-421	-431	-403	28 V
2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie				
Lasten	-5.999	-5.883	-5.290	593 V
Baten	557	824	951	126 V
Saldo	-5.442	-5.059	-4.340	719 V
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning				
Lasten	-11.019	-11.509	-11.967	-457 N
Baten	261	261	324	62 V
Saldo	-10.758	-11.248	-11.643	-395 N
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs				
Lasten	-17.143	-18.876	-19.861	-985 N
Baten	1.168	1.926	2.151	225 V
Saldo	-15.975	-16.951	-17.711	-760 N
2.6 Werk en inkomen				
Lasten	-23.130	-28.507	-26.600	1.907 V
Baten	13.275	20.008	19.381	-627 N
Saldo	-9.855	-8.499	-7.219	1.280 V
Totaal lasten	-64.294	-72.565	-70.745	1.820 V
Totaal baten	15.424	23.624	23.359	-265 N
Saldo voor bestemming	-48.870	-48.941	-47.386	1.554 V
Storting in reserves	-521	-521	-521	0 -
Onttrekking aan reserves	1.242	891	526	-365 N
Saldo na bestemming	-48.148	-48.570	-47.380	1.190 V

2.1 Welzijn, zorg en gezondheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

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

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Zorg
2. Welzijn

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

Zorg

Door de inzet op de toegang, diversiteit, kinderopvang, laaggeletterdheid en gezondheid hebben we bereikt dat Heemskerkers zelfredzaam kunnen zijn en een gezonde en actieve leefstijl kunnen hebben.

- Specifiek binnen de kinderopvang zijn er meer gastouders geïnspecteerd, conform een wetwijziging. Dit draagt bij het borgen van de kwaliteit van de kinderopvang.
- Ons Taalhuis IJmond heeft in 2023 een officieel kwaliteitscertificaat ontvangen, waaruit blijkt dat zij aan de belangrijke kwaliteitseisen voldoen.
- In 2023 is ingezet op het vergroten van bewustwording van een gezonde leefstijl bij zowel maatschappelijke partners als inwoners. Zo is er bijvoorbeeld bereikt dat inwoners op meer plekken drinkwater kunnen tappen en ouderen veilig kunnen blijven fietsen. In het kader van onze nieuwe gemeentelijke taak binnen het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) hebben we een plan van aanpak opgesteld. Dit plan is gericht op het bevorderen van de gezondheid en weerbaarheid van inwoners.

Welzijn

Door het brede aanbod aan welzijnsvoorzieningen en de preventieve inzet op jeugd hebben inwoners de kans gekregen om mee te doen en een actieve leefstijl te hebben.

- In februari 2023 is de toekomstvisie Buurtwerk door de raad vastgesteld. Aansluitend zijn wij samen met de samenwerkingspartners in het buurtwerk gestart met het opstellen van een uitvoeringsprogramma voor de komende jaren.
- Naast de al bestaande preventieve inzet bij jongeren, zoals Buurtgezinnen en Home-Start, is er in 2023 extra ingezet op het voorkomen van negatieve gevolgen van een echtscheiding bij kinderen.
- Er is structurele extra inzet jeugdmaatschappelijk werk op de scholen van voortgezet onderwijs gerealiseerd. Dit is in samenwerking met de gemeente Beverwijk.
- Het jeugdbeleid IJmond 2023-2027 is vastgesteld in de drie gemeenteraden en de eerste start voor de uitvoering ervan is gemaakt.

Welzijnsaccommodaties

Bij de vaststelling van de toekomstvisie Buurtwerk in februari 2023 is tevens besloten om de taakstelling op de buurtcentra in te trekken (zie ook 2.1.3).

In de zomer van 2023 is een quickscan gehouden onder maatschappelijke organisaties met een eigen accommodatie, met betrekking tot de gestegen energielasten; het algemene beeld is dat de organisaties in staat zijn deze kosten binnen hun eigen exploitatie op te vangen. Wel houden wij de vinger aan de pols en maken wij een nieuwe scan als de jaarrekeningen 2023 binnen zijn.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Zorg

Toegang

We hebben het aanbod in het Serviceplein verruimd met een pilot van spreekuren op een aantal basisscholen. Daarnaast hebben we gezien dat een grotere groep inwoners het Serviceplein heeft gevonden in een toename van het aantal vragen, met name van anderstalige- en laaggeletterde inwoners.

Diversiteitsbeleid

We voerden verschillende onderdelen van ons Diversiteitsbeleid uit. Dat deden we bijvoorbeeld door:

- Toegang te bieden tot een antidiscriminatievoorziening (ADV), dat is bureau Discriminatiezaken Kennemerland.
- De jaarlijkse discriminatiemonitor uit te voeren. Deze monitor geeft een beeld van het aantal/soorten meldingen van discriminatie in Heemskerk.
- In navolging op het VN-verdrag Handicap hebben de jaarlijkse testdag Heemskerk Toegankelijk georganiseerd met inwoners met een beperking. De knelpunten die tijdens de testdag naar voren zijn gekomen hebben wij opgepakt.
- Tijdens evenementen, zoals Koningsdag en de feestweek, zijn openbare toiletten voor mindervaliden geplaatst.
- Het is niet gelukt om de eerste Lokale Inclusie Agenda (LIA) op te stellen voor Heemskerk.

Wet kinderopvang en Wet ontwikkelkansen door kwaliteit

We gingen verder met het organiseren van het toezicht op de kinderopvang. En we voerden samen met onze partners het nieuwe beleidsplan Onderwijsachterstanden 2023-2026 uit.

Aanvullend deden we dit:

- We brachten het jaarverslag kinderopvang uit. In dit verslag staat alles over het toezicht en handhaving op de kinderopvang (buitenschoolse opvang, kinderdagverblijven en gastouderopvang). Daarmee verantwoordden we de uitvoering van onze wettelijke taken. Hieruit bleek dat wij de vereiste taken uitvoeren.

- Naast het bestrijden van onderwijsachterstanden is er in 2023 aandacht geweest voor het bestrijden van segregatie en het bevorderen van integratie in het onderwijs en de opvang.

Laaggeletterdheid

Het Taalhuis is een samenwerking van bibliotheken, (volwassenen)onderwijs, organisaties op het gebied van welzijn en zorg, gemeenten, en Stichting Lezen en Schrijven. Samen met deze partners hebben we vanuit het Taalakkoord Zuid-Kennemerland en IJmond het taalaanbod op maat voor laaggeletterden gecontinueerd. Bijvoorbeeld met een aanbod voor volwassen inwoners om hun lage basisvaardigheden te verbeteren.

Gezondheid

We hebben uitvoering gegeven aan het regionaal Gezondheidsbeleid 2021-2028 en het Lokaal preventieakkoord. Aanvullend hebben het volgende gedaan:

- Vanuit het Lokaal preventieakkoord hebben wij activiteiten mogelijk gemaakt, die bewegen en lotgenotencontact bevorderen, voor onder andere mantelzorgers en mensen die willen stoppen met roken. Bij sport- en beweegactiviteiten voor kinderen, zoals de Avondvierdaagse en Fun in the sun, heeft de organisatie fruit en groente uitgedeeld om duidelijk te maken dat dat gezond is. Door het programma Doortrappen zorgden we ervoor dat ouderen voorlichting kregen en werden gemotiveerd om langer te blijven fietsen.
- We hebben het aantal watertappunten uitgebreid van drie naar vijf.
- We waren bij verschillende bijeenkomsten om de samenwerking tussen gemeenten, welzijns- en zorgpartijen te verbeteren.
- We hebben een plan van aanpak opgesteld voor het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) om verschillende thema's met elkaar te verbinden, zoals mentale gezondheid, overgewicht, eenzaamheid en bestaanszekerheid om overgewicht, om een gezonde leefstijl te bevorderen en gezondheidsverschillen te verkleinen. Samen met organisaties in de regio zijn we aan de slag gegaan voor de onderwerpen valpreventie en overgewicht.
- We hebben binnen het Integraal Zorgakkoord (IZA) actief samengewerkt met het

Zorgkantoor en diverse zorgpartijen om een regioplan te maken, dat meehelpt om de gezondheidszorg in de toekomst goed en betaalbaar te houden. We zijn begonnen om een plan te maken voor de onderwerpen gezondheid bij ouderen, mentale gezondheid en gezondheidsverschillen.

- Namens de gemeenten heeft de Gemeentelijke Gezondheidsdienst (GGD) taken uit de Wet publieke gezondheid uitgevoerd. Zoals de jeugdgezondheidszorg en het rijksvaccinatieprogramma. Ook heeft de GGD een rol gehad bij vervuilde huishoudens en bij onderzoek na suïcide en euthanasie. En zij hebben en het monitoren van de gezondheidssituatie van diverse groepen.
- We hebben een zonbeschermingsdispenser geplaatst bij het strand en de GGD heeft namens gemeenten in de regio een subsidie aangevraagd én gekregen van het KWF voor een bewustwordingscampagne rond zonbescherming.
- De activiteiten rondom het Programma gezondheid en luchtkwaliteit zijn in paragraaf H nader beschreven.

Welzijn

Om de gestelde doelen uit het Beleidsplan Sociaal Domein te bereiken, kreeg een groot aantal maatschappelijke organisaties subsidie van de gemeente. Wat deden we nog meer op het gebied van welzijn?

We zorgden voor maatschappelijke dienstverlening en cliëntondersteuning voor kwetsbare groepen. Bijvoorbeeld in de vorm van schuldhulpverlening, maatschappelijk werk, sociaal raadsliedenwerk, ouderenadvies en ondersteuning bij financiële administratie thuis.

Onze sociaal werkers zorgden in de wijk voor ambulante buurtwerk. Dit betekent dat inwoners hulp of ondersteuning krijgen in hun eigen omgeving. Daarnaast hebben wij vraaggericht welzijnswerk geboden, gericht op ondersteuning van bewonersinitiatieven, vrijwillige inzet, activering en collectieve activiteiten voor kwetsbare groepen.

Het Pact Een tegen eenzaamheid Heemskerk is in 2023 uitgebreid met een aantal nieuwe partners. We ondersteunden diverse nieuwe initiatieven en activiteiten om eenzaamheid te voorkomen of tegen te gaan. Dat deden we in het kader van het actieprogramma Eén tegen eenzaamheid.

De openstelling van het wijkpunt Europaplein is samen met de gemeente Beverwijk in 2023 gecontinueerd. De inloop door inwoners van de wijk neemt verder toe, terwijl ook het sociaal werk en andere maatschappelijke partners in de wijk met regelmaat gebruik maken van het wijkpunt, voor bijvoorbeeld overleg of inloopsprekuren.

Vanuit de Reigershoeve is het activiteiten aanbod van Uitjezorg; IJmond voor mensen met dementie en hun mantelzorgers in Heemskerk verder uitgebreid. Daarbij wordt nauw samengewerkt met onder andere de buurtcentra, het Cultuurhuis en MET Heemskerk.

Begin 2023 hebben de rekenkamercommissies van de IJmondgemeenten hun onderzoeksrapport naar dementiezorg uitgebracht. De aanbevelingen uit het rapport zijn opgepakt, onder andere via het Dementienetwerk Midden-Kennemerland en de deelnemende samenwerkingspartners.

Preventieve inzet jeugd

We hebben uitvoering gegeven aan het preventieve jeugdbeleid. We hebben dit gedaan door:

- We zorgden voor maatschappelijke dienstverlening en cliëntondersteuning voor kwetsbare groepen op het gebied van (ambulant) jongerenwerk en jeugdmaatschappelijk werk.
- We maakten met gemeente Beverwijk structurele extra inzet van jeugdmaatschappelijk werk mogelijk binnen het voortgezet onderwijs.
- In het najaar van 2023 is het nieuwe Beleidsplan Jeugd IJmond vastgesteld door de drie gemeenteraden en is een start gemaakt met de uitvoering van de doelen van het beleidsplan.
- We hebben extra geïnvesteerd in de samenwerking tussen ketenpartners in het kader van Kansrijke Start. In 2023 zijn er onder andere extra prenataal huisbezoeken uitgevoerd bij kwetsbare gezinnen en is het programma Nu Niet Zwanger in de IJmond geïmplementeerd.
- De ondersteuning van ouders en hun kinderen bij een (complexe) echtscheiding is verbeterd. Onderdeel hiervan is bijvoorbeeld de aansluiting bij het

Scheidingsplein, extra inzet op (online) ouderbijeenkomsten en verbeterde samenwerking en professionalisering tussen de ketenpartners.

- Er is budget beschikbaar gesteld om de inzet van de praktijk ondersteuner huisarts (POH) jeugd uit te breiden vanaf 2024. Ook is de wijze van bekostiging bij bestaande POH'ers jeugd geharmoniseerd
- Het jongerenwerk heeft bij het Europaplein een wijkgericht programma ontwikkeld voor jongeren dat succesvol is ontvangen. De inzet van sport en rolmodellen spelen hier een belangrijke rol.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 14: prestate-indicatoren Welzijn, zorg en gezondheid

2.1. Welzijn, zorg en gezondheid					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	
PI 17.	Waardering algehele persoonlijke gezondheid	NB	NB	NB	7,9

Toelichting:

Bron: Burgerpeiling/GMSD

PI 18.	mensen dat (zeer) tevreden is over welzijnsvoorzieningen (in %)	70,0%	71,0%	NB	74,0%
--------	---	-------	-------	----	--------------

Toelichting:

Bron: Burgerpeiling

PI 19.	Oordeel inwoner over ondersteuning sociale teams	7,7	NB	NB	NB
--------	--	-----	----	----	-----------

Toelichting: Is niet uitgevoerd, omdat de sociale teams zijn opgegaan in het Serviceplein. En het onderzoek bij het CJG is wegens tijdgebrek niet uitgevoerd.

Bron: Cliëntervaringsonderzoek sociale teams/CJG. Onderzoek vindt tweearig plaats.

2.1. Welzijn, zorg en gezondheid					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	
PI 20.	Niet-sporters	43,0%	NB	45,7	NB

Toelichting: Laatste bekende indicator dateert van 2020

Bron: Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM

PI 21.	Aantal cliënten met een maatwerkarrangement WMO (aantal per 10.000 inwoners)	810	820	820	NB
--------	--	-----	-----	-----	-----------

Toelichting:

Bron: CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo

PI 22.	Aantal cliënten dat zich door ondersteuning beter kan redden (in %)	83,0%	83,1%	84,5%	86,0%
--------	---	-------	-------	-------	--------------

Toelichting:

Bron: Wmo-cliëntervaringsonderzoek Heemskerk

PI 23.	Aantal mensen dat gedurende het jaar tijdelijk is opgevangen en/of een beschermd wonen indicatie heeft.	19	23	17	29
--------	---	----	----	----	-----------

Toelichting:

Bron: Database gemeente Heemskerk

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Welzijn, zorg en gezondheid is het saldo voor bestemming € 682.000,- hoger dan begroot. In tabel 15 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 15: lasten en baten Welzijn, zorg en gezondheid (bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verskil begroot -/ werkelijk
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid				
Lasten	-6.582	-7.336	-6.603	732 V
Baten	163	582	532	-50 N
Saldo	-6.418	-6.753	-6.071	682 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Welzijn

Lokaal onderwijsbeleid en Peuteropvang

Op de budgetten lokaal onderwijsbeleid en peuteropvang is sprake van een onderbesteding van € 77.000,-. Peuteropvang is een open-einderegeling voor ouders die geen aanspraak kunnen maken op voorschoolse educatie of kinderopvangtoeslag. In 2023 was het aantal peuters met deze peuteropvangvraag klein en is het budget niet volledig nodig geweest. Er zijn geen netwerkbijeenkomsten met onderwijs en netwerkpartners georganiseerd waarvoor extra budget nodig is geweest voor de uitvoering.

Sociaal cultureel werk en maatschappelijke dienstverlening

Op de budgetten sociaal cultureel werk en maatschappelijke dienstverlening is € 100.000,- minder uitgegeven. Een aantal verwachte kosten (circa € 60.000,-) zijn in 2023 niet opgekomen dan wel doorgeschoven naar 2024 (e.v.). Het gaat onder andere om de verwachte huur- en beheerkosten van het wijkpunt Europaplein en van het nog te realiseren wijkinfopunt nabij De Velst. Ook de verwachte subsidie voor het in 2023 gestarte inloophuis/IPSO-huis komt pas voor het eerst op in 2024.

Gezondheid

In april ontvingen wij de toekenningsbeschikking voor de Specifieke Uitkering (SPUK) voor uitvoering van het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Het voorschot voor 2023 is medio 2023 door ons ontvangen. Het plan van aanpak is conform de Regeling in september voor beoordeling ingediend en begin oktober kregen wij de bevestiging dat het plan voldoet aan de gestelde voorwaarden.

Door dit tijdsverloop is een deel van de SPUK GALA, zijnde een bedrag van € 207.000,- niet tot besteding gekomen. Overeenkomstig de SPUK-regeling mag per GALA-onderdeel 15% worden meegenomen naar 2024. Het restant moeten wij terugbetalen aan het Rijk.

Activiteiten die verband houden met GALA-onderdelen en voorheen vanuit gemeentelijk budget betaald werden, zijn nu ten laste gebracht van de SPUK GALA. Hiermee is een besparing gerealiseerd van € 143.000,-

De loonsom op dit programmaonderdeel is met € 113.000,- onderschreden.

2.2 Vrijwillige inzet en mantelzorg

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

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

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Vrijwilligers en mantelzorgers.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

Vrijwilligers en mantelzorgers

Vrijwilligers

Het aantal inwoners dat actief gebruikt maakt van de burenhulp module van het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk is met 10% gestegen ten opzichte van 2022. Meerdere inwoners zijn bemiddeld naar vrijwilligerswerk. Wij zien een toename in het aantal senioren en mensen met een migratieachtergrond die op zoek zijn naar vrijwilligerswerk.

Mantelzorg

Door het verstrekken van de mantelzorgwaardering hebben we bijna 20% nieuwe mantelzorgers bereikt. Daarnaast hebben we meer logeerplekken gerealiseerd. Door de logeeropvang anders te organiseren zien we een verachtvoudiging van het gebruik van logeeropvang.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Vrijwilligers en mantelzorgers

Vrijwilligers

Het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk bracht ook in 2023 vraag en aanbod bij elkaar. Daarnaast hebben we samen met het Vrijwilligerssteunpunt Beverwijk en NLvoorelkaar aan het platform Beverwijkheemskerkvoorelkaar.nl gewerkt; de teksten op dit platform zijn nu ook in andere talen beschikbaar (Engels, Turks en Arabisch).

Aanvullend hebben we het volgende gedaan:

- In samenwerking met het ISK (internationale schakelklas) is gestart met stage/vrijwilligerswerk door 21 leerlingen. Zij hebben dit bij 10 verschillende organisaties gedaan.
- Vanuit het Steunpunt Vrijwilligers Heemskerk zijn 4 expert-vrijwilligers ingezet om vrijwilligersorganisaties te ondersteunen bij het ontwikkelen van hun eigen vrijwilligersbeleid.
- Het Vrijwilligerssteunpunt en MantelZ hebben het afgelopen jaar diverse zorg- en vrijwilligersorganisaties ondersteund bij het zoeken naar zorgvrijwilligers. Versterking van de informele zorg via het stimuleren van burenhulp wordt als een

van de belangrijke doelen meegenomen in de uitwerking en uitvoering van het nieuwe buurtwerk in de wijken.

- Vanaf 2022 houdt het Vrijwilligerssteunpunt de tevredenheid bij onder de door het steunpunt geholpen organisaties. De score over dat jaar was 78% tevreden; de data over 2023 zijn nog niet bekend.
- In het najaar van 2023 is de jaarlijkse bedankactiviteit georganiseerd voor de Heemskerkse vrijwilligers. In totaal hebben 46 organisaties met vrijwilligers hieraan meegedaan. Via deze weg hebben in totaal 1.040 Heemskerkse vrijwilligers een bedank-attentie ontvangen.

Mantelzorg

Op het gebied van de mantelzorgondersteuning hebben wij onze samenwerking met Beverwijk en MaatjeZ voortgezet. Sinds het najaar 2023 is de organisatie naam omgedoopt naar MantelZ. Wat hebben we allemaal gedaan?

- MantelZ is in het najaar 2023 in het kader van GALA gestart met het project Zorg voor Elkaar. Dit project richt zich speciaal op mantelzorgers van mensen met dementie met een niet-westerse achtergrond.
- We voerden de jaarlijkse mantelzorgwaardering en mantelzorgenquête uit. De mantelzorgwaardering is in 2023 in Heemskerk 1466 keer aangevraagd, bijna 20% betrof nieuwe mantelzorgers die voor het eerst in beeld zijn gekomen. Van alle aanvragers heeft 50% meegedaan aan de jaarlijkse mantelzorgenquête. Uit de enquête is onder andere naar voren gekomen dat ruim driekwart het mantelzorgen vanzelfsprekend vindt, maar ook dat ruim een kwart het mantelzorgen als zwaar tot zeer zwaar ervaart. De resultaten van de enquête gebruiken we bij het verder versterken van de diverse vormen van ondersteuning.
- In de jaarlijkse mantelzorgenquête in 2023 heeft ruim driekwart van de werkende mantelzorgers aangegeven zelf geen behoefte te hebben aan specifieke afspraken met de werkgever. En waar nodig wordt in goed overleg meestal een passende oplossing gevonden. Mede naar aanleiding daarvan is samen met MantelZ afgesproken om een specifieke campagne gericht op mantelzorgvriendelijk werkgeverschap op te schorten naar 2024 of 2025, om zo mogelijk aan te haken bij de in voorbereiding zijnde landelijke campagne.

- Sinds oktober 2022 is er een pilot gestart met betrekking tot logeeropvang binnen de Wmo, zie 2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning.

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Vrijwilligers en mantelzorg is het saldo voor bestemming € 28.000,- hoger dan begroot. In tabel 16 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 16: lasten en baten Vrijwilligers en mantelzorg (bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/ - werkelijk
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg				
Lasten	-421	-453	-424	30 V
Baten	0	22	20	-2 N
Saldo	-421	-431	-403	28 V

2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Inwoners van Heemskerk meedoen in de samenleving. Dat doen ze door gebruik te maken van voorzieningen en activiteiten op het gebied van sport, cultuur en recreatie en toerisme. Ontmoeting, meedoen en beleving staan centraal.
- Onze inwoners zich inzetten om deze voorzieningen en activiteiten in stand te houden.
- Inwoners van alle leeftijden in een beweegvriendelijke omgeving wonen. Zo versterken we de sociale cohesie (de samenhang in de samenleving) en geven we vorm aan de Bewegrichtlijnen Sport van het Kenniscentrum Sport en Bewegen.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

- Kunst, cultuur en media
- Lokaal onderwijsbeleid/Brede School
- Sport en recreatie
- Erfgoedbeleid
- Sportvelden
- Accommodatiebeleid

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

Kunst, cultuur en media

We stimuleerden inwoners op het gebied van cultuur door te zorgen voor een laagdrempelig aanbod. Zo zijn we als gemeente bijvoorbeeld in 2023 aangesloten bij het Jeugdfonds Sport en Cultuur, zie verder 2.6.

Lokaal onderwijsbeleid/brede school

Via de Brede School organiseerden we naschoolse activiteiten op het gebied van sport, cultuur, muziek en maatschappij.

Sport en recreatie

We stimuleerden inwoners om te bewegen, gebruik te maken van sportvoorzieningen en om bij te dragen aan het in stand houden van deze voorzieningen. Aan de Duinriethof is een sport- en ontmoetingsplek gerealiseerd.

Erfgoedbeleid

We beschermden erfgoed en maakten erfgoed beter zichtbaar waar dat kon.

Sportvelden

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

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

Accommodatiebeleid

De beschrijving van een Programma van Eisen (PvE) voor een vastgoedregistratie-systeem.

Het schrijven van subsidiebeleid voor onze accommodaties in relatie tot het in 2021 vastgestelde huurprijzenbeleid.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Kunst, cultuur en media

We verstrekten subsidies voor activiteiten die bijdragen aan doelen uit onze Cultuurnota. In augustus stelden we de nieuwe Subsidieregeling Cultuur 2023 vast. We verstrekten jaarlijkse en eenmalige subsidies voor activiteiten die bijdragen aan de doelen uit de Cultuurnota Levendig en karakteristiek Heemskerk: Cultuurvisie 2021-2024. Zo boden we ondersteuning aan cultuureducatie, de uitvoering van amateurkunst, cultuurparticipatie en een laagdrempelig aanbod aan kunst en cultuur. Wat deden we nog meer op het gebied van kunst, cultuur en media?

- We voerden de beleidsnota Sport en Bewegen 2020-2023 'Heel Heemskerk beweegt!' uit en hebben het lokaal sportakkoord herijkt.
- In 2023 was er geen geld beschikbaar voor het onderhoud van kunst, waardoor er geen onderhoud heeft plaats gevonden.
- De cultuurparticipatiemeting wordt in plaats van in 2023 in 2024 uitgevoerd.
- We versterkten de verbinding tussen cultuur en de overige onderdelen van het Sociaal domein door verschillende projecten, zoals House of Talents voor jongeren met een licht verstandelijke beperking.
- We ontvingen van de Bankjesparade 2 kunstzinnige bankjes. Daarnaast publiceerde stichting Bankjesparade een wandelroute langs alle kunstzinnige bankjes.
- In het centrum van Heemskerk realiseerden we een muurschildering geïnspireerd op de geschiedenis van Heemskerk.

Lokaal onderwijsbeleid/Brede school

In 2023 hebben wij onder andere ingezet op:

- Het evalueren van de Brede School activiteiten op alle scholen in Heemskerk. De activiteiten zijn herzien zodat op alle scholen in Heemskerk een passend aanbod wordt geboden. Hierbij is extra aandacht geweest voor scholen in wijken met een hoge achterstandsscore.
- Verkenning van de aansluiting bij het programma landelijke programma School & Omgeving. Dit programma is in lijn met de verrijkte schooldag waar kinderen op scholen met een hoge achterstandsscore iedere dag gratis een volledig aanbod van naschoolse activiteiten kunnen volgen. Als samenwerkingspartner heeft de gemeente meerdere subsidie aanvragen ondersteund, maar zonder succes. Het landelijk beschikbare subsidiebedrag was ontoereikend voor de grote hoeveelheid aanvragen uit het land.

Sport en recreatie

We ondersteunen sport en recreatie

- We stelden de kaders vast voor Recreatie en Toerisme voor de komende jaren.
- Het merk Heemskerk Zee van tijd kreeg meer naamsbekendheid. Dit merk is ontwikkeld om Heemskerk toeristisch op de kaart te zetten. Het aantal volgers via sociale media is met deze naamsbekendheid toegenomen.

De naamsbekendheid van Heemskerk Zee van tijd hebben we vergroot

- We vernieuwden de website www.heemskerkzeevantijd.nl voor een deel en vulden hem aan. Daarnaast bouwen we momenteel aan een nieuwe website in drie verschillende talen zodat de toeristische trekpleisters in Heemskerk makkelijk en overzichtelijk te vinden zijn.
- We adverteerden in het magazine Wat Gaan We Doen om een bereik van het merk Heemskerk Zee van tijd te vergroten. We gebruikten ook verschillende sociale media kanalen voor dit doel.
- We gaven toeristische plattegrond uit die nu ook naast Nederlands en Duits in het Engels beschikbaar zijn.
- Er waren 2 bijeenkomsten voor de leden van Toeristisch Platform Heemskerk.

Op deze bijeenkomsten hebben we wensen en kansen geïnventariseerd om Heemskerk goed op de (toeristische) kaart te zetten.

- Door nieuwe banieren in het centrum voor het merk 'Heemskerk Zee van Tijd' is de naamsbekendheid van het platform toegenomen.
- We zijn aangesloten bij Amsterdam bezoeken Holland zien. Heemskerk wordt nu daardoor vermeld in de 'Amsterdam Area Guide'.

Meer recreatieve faciliteiten

- Er is een fietsknooppunt gerealiseerd in het centrum om regionale bezoekers door het centrum te laten fietsen.
- We hebben uitvoering gegeven aan het Pollution Art evenement. Het resultaat hiervan is een IJmondiale fietsroute langs (nieuwe) kunstwerken, die zijn gemaakt van afval.
- Promotie uitgevoerd voor de bestaande wandel en fietsroutes.

Erfgoedbeleid

We voerden ons erfgoedbeleid uit volgens de Cultuurvisie 2021-2024. In 2023 hebben we:

- Op basis van de Subsidieverordening Gemeentelijke monumenten Heemskerk hebben we subsidie verleend ten behoeve van onderhoud en restauratie van gemeentelijke monumenten.
- In het centrum van Heemskerk is het kunstwerk 'Gang naar Oud Haerlem' gerealiseerd. Het is een kunstwerk dat de (kastelen)geschiedenis van Heemskerk zichtbaarder maakt.

Sportvelden

We zijn in samenwerking met de gemeente Beverwijk gestart met het opstellen van een businesscase voor het toekomstig beheer, onderhoud en exploitatie van de gemeentelijke sportaccommodaties.

Accommodatiebeleid

Doelstelling en beleidskader

Voldoet de gemeente Heemskerk aan de Wet Markt en Overheid?

In de Wet Markt en Overheid staan de grondslagen en gedragsregels voor de verhuur van gemeentelijk vastgoed. Gedragsregel 1 schrijft voor dat de overheid minimaal de integrale kosten in rekening moet brengen. We hanteren bij gemeentelijke huurders de marktconforme huurprijs.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2023 hebben we stappen gezet in het kader van accommodatiebeleid.

- In het begin van 2023 hebben we het implementatieplan betreft het nieuwe huurprijsbeleid geactualiseerd en bijgewerkt. Er is een Plan van aanpak opgesteld om verborgen subsidies via de vastgoedexploitatie tegen te gaan. De exploitatietekorten die het gevolg zijn van niet kostprijsdekkende verhuringen komen daarmee in het vervolg ten laste van het beleidsbudget. En niet meer ten laste van het vastgoedbeheer.
- Op 22 augustus 2023 heeft het college de subsidieregeling gemeentelijk accommodaties vastgesteld. Dit is besloten in het verlengde van de nota Huurprijsbeleid. Daarin heeft het college vastgesteld dat de gemeente Heemskerk naast het huurprijsbeleid ook een subsidieregeling hanteert.
- In het streven naar een evenwichtige en rechtmatige huurprijs voor bestaande huur en pachtovereenkomsten is eind 2023 gestart met de berekening van de nieuwe huurprijs van een aantal accommodaties conform het huurprijsbeleid.

Vastgoedregistratiesysteem

- Als voorbereiding op de ontwikkeling van het Vastgoedregistratiesysteem is een marktverkenning uitgevoerd. Het doel hiervan is om de mogelijkheden en innovaties binnen de markt te begrijpen. Op basis van de verzamelde informatie is een conceptprogramma van eisen opgesteld. In het programma van eisen hebben we aangegeven dat het systeem moet voldoen aan onze behoeften.
- Na een analyse van de marktconsultatie is de startnotitie voor het vastgoedregistratiesysteem opgesteld. Deze notitie schetst de doelstellingen van het

project, de beoogde resultaten, de scope, en de risico's en kansen die we voorzien. Het document fungeert als leidraad voor alle verdere stappen in het project. Ook vormt het de basis voor de verdere besluitvorming.

Inhuizen buitendienst Beverwijk op de werf

We werken aan een businesscase voor het inhuizen van de buitendienst van Beverwijk op de werf. Door de gemeentewerf te delen, levert dit voor de gemeente Heemskerk diverse voordelen op zoals een betere benutting van het terrein, mogelijke synergie effecten door samenwerking en inverdieneffecten die de exploitatie/overheadkosten verminderen.

We schoven i.v.m. personele capaciteit de volgende onderwerpen naar 2024 door:

- Actualiseren van het rapport Geldstromen
- Actualiseren van de Vastgoed Monitor gemeentelijk vastgoed.
- Starten met actualisatie van het afwegingskader voor gemeentelijk vastgoed uit de Kadernota Vastgoed 2020-2023

Accomodaties ten behoeve van kunst, cultuur en sport

Zwembad De Waterakkers

De gemeenteraad van Beverwijk en Heemskerk heeft zich positief uitgesproken tegenover de ontwikkeling van een nieuw Zwembad binnen de gemeentegrenzen van Heemskerk op de huidige locatie Waterakkers.

In het rapport Doeltreffendheid meerjarig onderhoud en gemeentelijke kapitaalgoederen van september 2021, opgesteld naar aanleiding van een onderzoek in het kader van artikel 213a Gemeentewet (en op verzoek van de organisatie) is onderzocht of voor elk kapitaalgoed een meerjarig onderhoudsplan beschikbaar is en of de ingestelde voorzieningen toereikend zijn. Het onderzoek richtte zich hoofdzakelijk op het voldoen aan de wettelijke voorwaarden van planmatig beheer voor groot onderhoud van gemeentelijke kapitaalgoederen. De periode voor een meerjarig onderhoudsplan dient volgens het BBV (minimaal) 3 jaar te zijn. In het rapport is voor groot onderhoudsactiviteiten gekozen voor een ruimer uitgangspunt, namelijk 10 jaar. Een langere periode versterkt het egaliserende karakter van het

financiële plan. Om de bevindingen vanuit de rapportage in uitvoering te brengen stellen we een plan van aanpak op. Het invoeren van een vastgoedregistratiesysteem maakt deel uit van dit plan van aanpak.

Onderhoud gebouwen

Voor het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen is inmiddels een actueler meerjarig onderhoudsplan opgesteld. Dit plan heeft een looptijd van 2022 tot met 2042 en bestaat uit klein en groot onderhoud. Op basis van het rapport Doeltreffendheid meerjarig onderhoud en gemeentelijk kapitaalgoederen is gesteld dat de jaarlijkse kosten en klein onderhoud niet ten laste van de voorziening mogen worden gebracht. Dit onderscheid is in het verleden niet goed gehanteerd. Nu dit onderscheid is gemaakt, blijkt dat de stortingen in de voorzieningen vooralsnog toereikend zijn, echter de exploitatiebudgetten ter dekking van klein onderhoud en jaarlijkse kosten zijn niet toereikend. Om deze kosten te dekken dient structureel budget beschikbaar te worden gesteld. In de Begroting 2023-2026 wordt dit meegenomen.

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie is het saldo voor bestemming € 719.000,- hoger dan begroot. In tabel 17 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 17: lasten en baten Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primaire	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/- werkelijk
2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie				
Lasten	-5.999	-5.883	-5.290	593 V
Baten	557	824	951	126 V
Saldo	-5.442	-5.059	-4.340	719 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Sport en Recreatie

Er is een onderschrijving op sport van € 154.000,-. Deze onderschrijving is verklaarbaar als gevolg van nieuw vastgestelde subsidieregels en wijzigingen binnen de subsidieregeling Sport en Bewegen. Deze wijzigingen hebben als doel om verenigingen te ondersteunen en het sporten voor iedereen betaalbaar te houden. Sinds augustus 2023 zijn de wijzigingen van kracht. De (financiële) effecten hiervan zijn nog niet (geheel) bekend.

Naast bovenstaande effecten hebben we in 2023 € 117.000,- meer geld ontvangen vanuit het rijk vanuit de regeling specifieke uitkering stimulering sport. Dit is een regeling waarbij gemeenten geld kunnen aanvragen voor sportactiviteiten, waarbij sprake is van btw-verlies.

Accommodatiebeleid

Gemeentetoren

In de 2e Bestuursrapportage 2023 is een incidenteel budget van € 50.000,- beschikbaar gesteld voor verbetering van het vochniveau en het tegengaan van schimmelvorming en bruinrot in de houten constructie van de gemeentetoren. De aannemer heeft aangegeven de noodzakelijke werkzaamheden niet in het najaar 2023, maar eerst in het voorjaar 2024 te kunnen uitvoeren. Als gevolg hiervan is het beschikbaar gestelde budget niet aangewend en is sprake van een incidenteel voordeel van € 50.000,-. Het voorstel was om deze kosten éénmalig te onttrekken aan de BR Groot onderhoud overige gebouwen. Deze onttrekking heeft derhalve niet plaats gevonden (zie ook toelichting op de reserves en voorzieningen).

Sporthal Waterakkers

Het uitgevoerde onderhoud was vooral gericht op instandhouding van de accommodatie. Als gevolg hiervan is het geraamde budget voor groot onderhoud niet aangewend. Het budget voor klein onderhoud in beperkte mate. Dit leidt dit tot een onderschrijving van in totaal € 131.000,-. De kosten voor groot onderhoud zouden worden onttrokken aan de BR Groot onderhoud sporthal Waterakkers. Deze onttrekking heeft derhalve niet plaats gevonden (zie ook toelichting op de reserves en voorzieningen).

Gymzalen

De in de Begroting 2023 beschikbare budgetten voor groot en klein onderhoud zijn nog gebaseerd op de bestaande Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's). De actuele MJOP's laten een ander onderhoudspatroon en daaraan gekoppelde financiële bestedingen zien. Als gevolg hiervan is op het totale budget groot en klein onderhoud voor de gymzalen sprake van een onderschrijving van circa € 160.000,-. Deze kosten zouden worden onttrokken aan de verschillende bestemmingsreserves groot onderhoud. Deze onttrekkingen hebben voor een deel niet plaats gevonden (zie ook toelichting op de reserves en voorzieningen).

2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

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

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Maatwerkvoorzieningen Wmo.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

Maatwerkvoorzieningen Wmo

De dagbestedingsactiviteiten bij de Reigershoeve is zonder indicatie toegankelijk gemaakt voor mensen met dementie.

Er is door en met de Reigershoeve nieuw aanbod voor dagbesteding ontwikkeld, waardoor meer mensen met dementie kunnen deelnemen aan deze activiteiten.

Daarnaast hebben we logeeropvang in het kader van de Wmo verbeterd en meer aandacht besteed aan de mogelijkheden ervan. Dit heeft geleid tot een verachtvoudiging van het gebruik. Dit heeft een positieve impact op mantelzorgers die zware zorg verlenen aan hun naasten met dementie.

In 2023 hebben we het project 'her-indiceren langlopende indicaties hulp bij het huishouden' afgerond. Er zijn 484 huisbezoeken afgelegd en er is gekeken of de inzet nog paste bij de situatie. 3,5% van de indicaties kon worden beëindigd. In 80,2% van alle gevallen konden indicaties worden overgezet naar de algemene voorziening voor hulp bij het huishouden. De andere 16,3% kwamen in aanmerking voor een maatwerk oplossing, omdat de situatie daarom vroeg. In een aantal gevallen kon de indicatie worden bijgesteld, omdat er wijzigingen werden aangetroffen in de gezinssituatie. De aanbesteding woningaanpassingen werd in oktober 2023 gepubliceerd. Het contract gaat in op 1 juli 2024.

Uit het in 2023 gehouden onderzoek onder gebruikers van de Wmo over 2022 is gebleken dat 84,2% van de ondervraagden de kwaliteit van de ondersteuning goed vond.

Opvang en nazorg

Door snel in te spelen op signalen en samen te werken met zorg- en veiligheidsorganisaties hebben we voorkomen dat mensen dakloos raakten of zorgden voor overlast. Mensen die tijdelijk waren opgevangen, kregen met voorrang een woning en konden met begeleiding hun leven weer op de rit krijgen. In 2023 verbleven 17 mensen een tijd in een daklozenopvang. Dat zijn er evenveel als in 2022. Samen met onze partners hebben we gezorgd voor goede (woon)begeleiding voor inwoners die zonder hulp niet zelfstandig konden wonen.

Beschermd wonen

Inwoners die zonder hulp niet zelfstandig kunnen wonen, hebben woonruimte en/of (woon)begeleiding gekregen. Binnen de afspraken van het Pact voor uitstroom hebben we 8 toewijzingsbeschikkingen afgegeven. Hiermee krijgen mensen die enige tijd verbleven in een daklozenopvang of die vanuit een beschermde woonplek met hulp weer zelfstandig kunnen worden voorrang op het toegekend krijgen van een woning.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Maatwerkvoorzieningen Wmo

We hebben maatwerkvoorzieningen verstrekt om ervoor te zorgen dat inwoners met een beperking kunnen blijven deelnemen aan de samenleving en langer zelfstandig kunnen wonen. Hierdoor worden ook mantelzorgers ontlast. We hebben gestreefd naar keuzevrijheid, zowel voor de keuze van een aanbieder als voor de financieringsvorm (zorg in natura of persoonsgebonden budget).

Daarnaast hebben we:

- Met gecontracteerde partijen gesprekken gevoerd over de kwaliteit van de dienstverlening, de behaalde resultaten, klachtafhandeling en over de Social Return On Investment-verplichting (SROI).
- Het cliëntervaringsonderzoek uitgevoerd via continumeting.
- Met de GGD een contract onderhouden om proactieve onderzoeken te laten uitvoeren in het kader van Wmo toezicht.
- Een inloopvoorziening voor dementerenden en hun mantelzorgers voortgezet als algemene voorziening.
- De pilot logeeropvang afgerond en doorontwikkeld naar een algemene voorziening
- De aanbesteding voor het doelgroepenvervoer (Wmo- en leerlingenvervoer) afgerond en geïmplementeerd. De contracten zijn ingegaan op 1 januari 2024.
- De Wmo verordening aangepast.

Opvang en nazorg

- Partners van het Netwerk WoonZorg en van het team Vangnet en advies hebben zich volop ingezet om (zeer) kwetsbare inwoners vroegtijdig te ondersteunen.
- Samen met gemeenten in de regio hebben we nieuwe contracten voorbereid voor ondersteuning en opvang- en woonvoorzieningen voor mensen met een psychische kwetsbaarheid.
- Samen met zorg- en welzijnspartijen hebben we afspraken gemaakt over de ondersteuning van kwetsbare nieuwe inwoners en hun buurtgenoten.
- Het project Cultuurkracht als algemene voorziening voor mensen met een psychische kwetsbaarheid is succesvol uitgevoerd.

Beschermd wonen

- Ook in 2023 hebben we samen met centrumgemeente Haarlem voor geschikte woonvoorzieningen en ondersteuning gezorgd.
- Samen met andere gemeenten hebben we een gemeenschappelijke regeling voor beschermd wonen voorbereid, met het oog op het jaar 2025 als alle gemeenten zelf verantwoordelijk worden voor beschermd wonen, onder het motto 'lokaal wat kan, regionaal wat moet'. De regeling is op 1 januari 2024 ingegaan.
- We hebben samen met centrumgemeente Haarlem, gemeenten in de regio en met een groot aantal zorgpartijen de inkoop van woon- en opvangvoorzieningen en begeleiding voorbereid met als uitgangspunt: 'cliënt centraal, zo thuis mogelijk'. De contracten gaan op 1 juli 2024 in.

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Individuele maatschappelijke ondersteuning is het saldo voor bestemming € 395.000,- lager dan begroot. In tabel 18 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 18: lasten en baten Individuele maatschappelijke ondersteuning

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/- werkelijk
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning				
Lasten	-11.019	-11.509	-11.967	-457 N
Baten	261	261	324	62 V
Saldo	-10.758	-11.248	-11.643	-395 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Maatwerkvoorzieningen Wmo

De uitgaven voor de Wmo zijn met € 357.000,- overschreden. Deze overschrijding kan worden toegeschreven aan verschillende (deels onvoorziene) ontwikkelingen het afgelopen jaar:

- Vanwege de herziening van de CAO VVT (Collectieve Arbeidsovereenkomst Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg) en de bestaande contractafspraken, moest het tarief voor huishoudelijke hulp per 1 oktober worden aangepast. Deze onvoorziene ontwikkeling heeft een overschrijding van € 40.000,- tot gevolg gehad.
- Door de doorgemaakte ontwikkeling en bekendmaking van logeeropvang, de toename op het gebruik van dagbesteding, hulp bij het huishouden én het verstrekken van méér complexe hulpmiddelen is het maatwerkbudget met € 172.000,- overschreden.
- De indexering voor de verschillende maatwerkvoorzieningen kenden in 2023 een hogere indexatie dan de toegelaten indexatie op het budget van 4,3%. Dit indexatieverschil maakt dat we € 145.000,- meer hebben uitgegeven dan begroot.
- Door een terugbetaling door een aanbieder en de doorbelasting van het gebruik van Odensehuis Heemskerk door inwoners uit Beverwijk is een incidentele baat van € 57.000,- gerealiseerd.

2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- Alle jonge inwoners van Heemskerk gezond en veilig opgroeien. We willen dat zij hun talenten kunnen ontwikkelen en zoveel mogelijk op eigen kracht meedoen in de samenleving.
- Al onze inwoners tot en met 23 jaar het onderwijs met een startkwalificatie verlaten. Dit betekent dat zij een diploma havo, vwo, mbo-niveau 2 of hoger hebben.
- Er een sterke sociale basis is, waarbij we de samenhang tussen steun en hulp aan jeugdigen en ouders versterken en aan elkaar verbinden.

- We in de participatie van jeugdigen en gezinnen investeren als we beleid maken.
- De vraag naar zware hulp vermindert. Daarom investeren we in tijdige signalering, positieve gezondheid, normalisatie en het versterken van de eigen verantwoordelijkheid.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

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

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

Onderwijsbeleid exclusief Brede School

- De samenwerking tussen scholen met een achterstandsscore, maatschappelijke partners en gemeente is versterkt.
- De samenwerking in de regio op het gebied van nieuwkomersonderwijs is versterkt, mede door de toegenomen instroom van nieuwkomers.

Gespecialiseerde jeugdhulp

- Met de best passende jeugdhulp zorgen we ervoor dat jongeren zoveel mogelijk veilig en thuis kunnen opgroeien.
- De jeugdhulp wordt de komende 9 jaren aangeboden door 4 consortia, waarbij aanbieders worden uitgedaagd beter met elkaar samen te werken.
- Door te gaan werken met een lumpsumfinanciering hopen we op termijn meer grip te krijgen op de kosten van jeugdhulp en de administratieve lasten van aanbieders te verlagen.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Onderwijshuisvesting

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

- We werkten een businesscase uit voor de nieuwbouw van het integraal kindcentrum St. Leonardus. Dit deden we ook voor de nieuwbouw en/of revitalisatie van kindcentrum Eigenwijze.
- We hebben de leerlingenprognoses geactualiseerd.

We beoordeelden 2 aanvragen voor de voorziening Onderwijshuisvesting.

- We keurden de aanvraag met betrekking tot de bouwvoorbereiding (ver)nieuwbouw van Kindcentrum De Zevenhoeven af. Bij de actualisatie van het IHP en het uitvoeringsplan wordt bekeken of de plannen betreffende de (ver)nieuwbouw in verband met de verdichting van het gebied De Velst naar voren gehaald kunnen worden.
- We keurden de aanvraag voor een tijdelijke uitbreiding bij De Lunetten af.

We zijn gestart met het actualiseren van het IHP en het bijbehorende uitvoeringsplan. Hier wordt ook het onderwijsbeleid in meegenomen.

We schoven een aantal acties door naar 2024:

- Het aanpassen (actualiseren) van de verordening 'Voorzieningen huisvesting onderwijs' in verband met een aanstaande wetswijziging.

Onderwijsbeleid excl. Brede school

We voerden onze reguliere taken uit voor onderwijs. Denk bijvoorbeeld aan het leerlingenvervoer, de leerplicht, het voorkomen van vroegtijdig schoolverlaters (VSV), het realiseren en uitvoeren van onderwijszorgarrangementen en het voeren van Op overeenstemming gericht overleg (OOGO).

- We werkten met de gemeenten Beverwijk en Velsen aan het in 2022 vastgestelde beleidsplan Onderwijsachterstandenbeleid IJmond 2023-2026. Samen met de aanbieders van kinderopvang en voorschoolse educatie en andere stakeholders (zoals onderwijs, Jeugdgezondheidszorg) zijn we met de doelen uit het beleidsplan onderwijsachterstanden aan de slag gegaan. Zo is er bijvoorbeeld gewerkt aan een nieuw toeleidingsprotocol gewerkt om het gebruik van voorschoolse educatie te bevorderen.
- We hebben uitvoering gegeven aan de Uitvoeringsagenda onderwijs-jeugd Midden-Kennemerland 2021-2024, die tussentijds is geëvalueerd. Vanuit deze uitvoeringsagenda is onder andere de nieuwe regionale handreiking schoolaanwezigheid opgesteld en hebben op alle scholen afstemmingsgesprekken plaatsgevonden met hun kernteampartners.
- Het in 2022 herijkte samenwerkingsovereenkomst voor de regionale taalvoorziening de Fakkelt is in 2023 bestuurlijk vastgesteld.
- Het Nationaal Programma onderwijs (NPO) is in het voorjaar van 2023 met alle stakeholders geëvalueerd. Er is aanvullend budget beschikbaar gesteld om de projecten die vanuit het NPO-programma zijn opgestart te verlengen en gefaseerd te kunnen afschalen vanaf 2024, Daarbij staat borging van de versterkte samenwerking centraal. Dit in nauwe samenwerking met de gemeente Beverwijk.
- Er vindt twee keer per jaar een constructief directeurenoverleg plaats waarin ingezet wordt op integrale samenwerking en informatie-uitwisseling ontwikkelingen en initiatieven.
- De mogelijkheden voor een gemeentelijke onderwijsvisie zijn niet onderzocht.

Gespecialiseerde jeugdhulp

- We zijn gestart met een samenwerking met het landelijk Team Aanpak Wachttijden om de toegenomen wachttijden voor gespecialiseerde jeugdhulp aan te pakken. Dit team ondersteunt jeugdhulpregio's bij het duurzaam en concreet aanpakken van wachttijden.
- We zijn regionaal gestart met het werken aan een nieuwe verordening jeugd die beter aansluit bij het nieuwe stelsel jeugdhulp.
- Samen met het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG), huisartsen, Veilig Thuis, gecertificeerde instellingen en consortia hebben we afspraken gemaakt over de toegang tot specialistische jeugdhulp om een basis te leggen voor de veranderingen die we binnen de jeugdhulp willen bewerkstelligen.
- We hebben regionaal een aanmeldtafel opgericht om jeugdigen bij de juiste aanbieder van hulp te brengen en zo passende zorg te bieden.
- We werken met de consortia aan een betere regionale sturing en monitoring van de specialistische jeugdhulp.
- We zijn in gesprek gegaan met de pleegouders en pleegouderraad in onze regio om de knelpunten te inventariseren waar pleegouders tegen aan lopen tijdens de opvang van een jeugdige.
- We zijn in gesprek met samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en voortgezet onderwijs om te komen tot collectieve inzet van jeugdhulp speciaal onderwijs.
- We werkten met gemeenten in de regio aan de aanbesteding van jeugdhulp
- We werkten met gemeenten in de regio's IJmond en Zuid-Kennemerland aan de aanbesteding van jeugdhulp. In december 2023 gunde we contracten aan nieuwe aanbieders van enkelvoudige jeugdhulp.
- In 2023 zijn we gestart met de regionale aanbesteding van forensische jeugdhulp, medisch kinderdagverblijven en de crisisdienst.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 19: prestate-indicatoren Gespecialiseerde jeugdhulp en Passend onderwijs

2.5. Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	
PI 24. Absoluut verzuim (per 1.000 leerlingen)	1,1	0,9	NB	NB	
Toelichting:	2022 en 2023 nog niet bekend				
Bron:	Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 25. Relatief verzuim (per 1.000 leerlingen)	31,0	24,0	28,0	NB	
Toelichting:	2023 nog niet bekend				
Bron:	Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 26. Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie, Vsv'ers (% deelnemers aan het VO en MBO-onderwijs)	1,8%	2,1%	1,7%	1,9%	
Toelichting:	2022 en 2023 nog niet bekend				
Bron:	Dienst Uitvoering Onderwijs/Ingrado				
PI 27. Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	NB	13,4%	14,2%	9,2%	
Toelichting:					
Bron:	CBS indicatoren jeugdzorg in natura				
PI 28. Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	NB	1,4%	1,2%	1%	
Toelichting:					
Bron:	CBS indicatoren jeugdzorg in natura				
PI 29. Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren 12-23 jaar)	NB	0,3%	0,3%	0,2%	
Toelichting:					
Bron:	CBS indicatoren jeugdzorg in natura				
PI 30. Jongeren met een delict voor de rechter (% 12 t/m 21 jarigen)	1,0%	1,0%	1,0%	NB	
Toelichting:	2022 en 2023 nog niet bekend				
Bron:	CBS - Jeugdmonitor				
PI 31. Het oordeel van de cliënt over de ondersteuning van het CJG	NB	NB	NB	NB	
Toelichting:	Het onderzoek bij het CJG is wegens tijdgebrek niet uitgevoerd.				
Bron:	Cliëntervaringsonderzoek CJG				

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs is het saldo voor bestemming € 760.000,- lager dan begroot. In tabel 20 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 20: lasten en baten Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot +/- werkelijk
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs				
Lasten	-17.143	-18.876	-19.861	-985 N
Baten	1.168	1.926	2.151	225 V
Saldo	-15.975	-16.951	-17.711	-760 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

In 2023 gaven we € 979.000 meer uit dan begroot aan specialistische jeugdhulp. Dit in het jaar waarin we zijn gestart met een nieuwe indeling van het jeugdhulp zorglandschap, waarin we contracten hebben afgesloten met vier consortia en zijn gaan werken met een lumpsum financiering. Ondanks het tussentijds bijstellen van het begrote bedrag bleek dit niet voldoende. De toenemende kosten jeugdhulp is in lijn met een landelijke trend, waar veel gemeenten mee te maken hebben.

De overschrijding op de specialistische jeugdhulp kan als volgt worden verklaard:

- De verdeelsleutel van de lumpsum aan de consortia over de gemeenten is voor 2023 definitief vastgesteld, wat tot hogere kosten heeft geleid voor Heemskerk dan verwacht.
- De hoogte van het lumpsum bedrag is aan het begin van 2023

ingeschat op basis van historische data uit 2021. Over 2023 heeft een afrekening plaats gevonden over de totale kosten, die is meegenomen in de vastgestelde verdeelsleutel 2023.

- Het lumpsum bedrag aan de consortia is opgehoogd met de OVA-indexatie (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling). Eind 2023 is het definitieve OVA-indexeringspercentage landelijk vastgesteld op 6,36%.
- De CAO-stijging van de lonen bij jeugdhulpaanbieders was aanzienlijk hoger dan de door de gemeente toegepaste indexering.
- Wanneer de consortia, in uitzonderlijke gevallen, geen passende hulp kan bieden, is maatwerk nodig. In dat geval wordt buiten het reguliere aanbod passende ondersteuning ingezet. De extra kosten van maatwerkvoorzieningen zijn niet opgenomen in het lumpsum bedrag aan de consortia en komen ten laste van de gemeentelijke begroting.
- Ook komen de kosten van zorgcontinuïteitsovereenkomsten en overbruggingsovereenkomsten ten laste van de gemeentelijke begroting, naast de lumpsum kosten.
- Jeugdhulptrajecten zijn complexer en duren langer, wat leidt tot hogere kosten. Dit is in lijn met de landelijke trend.
- Conform de landelijk gewenste ontwikkeling is de transformatie naar kleinschalige woonvoorzieningen ingezet. Dit zijn duurdere voorzieningen.

2.6 Werk en inkomen

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- De zelfredzaamheid en participatie (deelname) in de samenleving van onze inwoners groot is.
- Inwoners, die zichzelf onvoldoende financieel of economisch kunnen redden, passende ondersteuning krijgen. Ons uitgangspunt is dat werk boven inkomen gaat.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

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

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

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

Het ging hierbij om uitkeringen voor:

- De Participatiewet
- Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)
- Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)
- Beluit bijstandverlening voor zelfstandigen (Bbz 2004)
- Loonkostensubsidie (LKS).
- Het aantal huishouden met een uitkering is gestegen. In het laatste kwartaal van 2023 waren dat er 23 meer dan in 2022. Het totaal aantal huishoudens met een uitkering was eind 2023 731.
- Het aantal extra banen voor de banenafpraak in de regio Zuid-Kennemerland en IJmond daalde van 1.426 naar 1.340. Het betreft een daling in de periode van eind 2022 tot en met het tweede kwartaal 2023. Onze regionale doelstelling was 1.772 extra banen in 2023. Eind april 2024 zijn pas de cijfers van het derde en vierde kwartaal 2023 bekend. Het achterblijven van het aantal extra banen voor de banenafpraak is conform de landelijke tendens.
- Het aantal mensen met een beschutte werkplek nam licht toe. In 2023 zijn er 16 mensen op beschutte werkplekken geplaatst. Dat zijn er 5 meer dan in 2022. We lopen hiermee wel nog steeds achter op de opdracht van het Rijk (21 mensen).
- Er maakten 2 zelfstandigen gebruik van de Bbz (Besluit bijstandverlening aan zelfstandigen).

- We hebben in het kader van Schuldhulpverlening 88 actieve schuldhulpverlenings-trajecten uitgevoerd.
- We hebben inwoners met een laag inkomen een (financieel) vangnet geboden. Daarbij hebben we aan 1.686 huishoudens een nabetaling energieslag verleend, hebben we 2.067 aanvragen in het kader van het Armoedebeleid afgehandeld en daarmee 8.094 voorzieningen toegekend.
- We hebben 182 meer verzekerden voor de collectieve zorgverzekering minima bereikt (896 inwoners)
- We sloten ons aan bij het Jeugdfonds Sport en Cultuur om kinderen uit gezinnen met een laag inkomen mee te laten doen aan sport en culturele activiteiten, inclusief zwemles en zwemdiploma voor diploma A en B.
- We zijn wederom gecertificeerd door de Nederlandse Vereniging voor Volkskrediet (NVVK), de brancheorganisatie voor Schuldhulpverlening, voor de duur van 3 jaar. Hiermee voldoet de gemeente aan de kwaliteitsnormen voor goede financiële hulp.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Uitkeringen BUIG

- We verstrekten BUIG-uitkeringen aan inwoners die dat nodig hadden.
- We pasten maatwerk toe bij aanvragen, voerden periodiek rechtmatigheidsonderzoeken uit en werkten intensief samen met IJmond Werkt!.
- We hebben beleid opgesteld voor het vrijlaten van giften voor de inwoners die een bijstandsuitkering ontvangen.
- We hebben de wetwijziging in de kostendelersnorm doorgevoerd.
- Bij rechtmatigheidsonderzoeken wordt meer naar de menselijke maat (persoonlijke omstandigheden) gekeken.

Bijstand voor zelfstandigen

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

Re-integratie

- We hebben brede intake gesprekken gevoerd samen met IJmond Werkt! om onze inwoners zo goed mogelijk te ondersteunen met hun hulpvraag op diverse leefgebieden bij een aanvraag van een uitkering.
- In samenspraak met het regionale project Banenafpraak zijn we gestart met het initiatief om onze inwoners te spreken die een lange tijd uitkeringsafhankelijk zijn. Dit met het doel om te kijken hoe we deze inwoners weer mee laten kunnen doen in onze samenleving middels passende participatiemogelijkheden.
- We hebben start gegeven aan het onderzoek voor IJmondiale herontwerp van de re-integratiedienstverlening.
- In onze arbeidsmarktregio hebben we meegewerkt aan het toekomstige Regionale Werkcentrum.
- We hebben de re-integratieverordening aangepast naar aanleiding van de wijzigingen die voortvloeien uit het breed offensief, een brede agenda om de arbeidsmarktkansen voor mensen met een arbeidsbeperking te vergroten.
- We hebben de samenwerking met 'ZKIJ Werkt Door' voortgezet en ervoor gezorgd dat zij op diverse plekken in Heemskerk in contact komen met inwoners die een hulpvraag hebben op het gebied van werk.
- Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling voor de gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen worden inwoners begeleid door IJmond Werkt! om stappen te maken richting werk en meedoen in de samenleving.
- Binnen de arbeidsmarktregio is de indienstnemingssubsidie, als werkgevers-instrument, geharmoniseerd.
- De samenwerking in de gemeenschappelijke regeling IJmond Werkt! is geïntensiveerd. Samen wordt gewerkt aan een passend aanbod van trajecten voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Schuldhelpverlening

- De inrichting van Vroegsignalering is bijgesteld om een beter bereik van de inwoners met betalingsachterstanden te realiseren.
- Om ernstige financiële problemen en afsluitingen te voorkomen bleven we samenwerken met verschillende verhuurders, drinkwaterbedrijven, zorgverzekeraars en energieleveranciers.
- Om signalen te ontvangen van betalingsachterstanden van onze inwoners sloten we meer Landelijke Convenanten Vroegsignalering af met signaalpartners zoals de verhuurders, zorgverzekeraars, energie- en waterleveranciers.
- De verkorting van de aflostermijn van 36 maanden naar 18 maanden is ingericht in de uitvoering.
- De gemeentelijke website is opnieuw ingericht om inwoners voorlichting te geven over de gemeentelijke schuldhelpverlening, Vroegsignalering en de toeslagenaffaire.
- Jongeren kregen voorlichting over geldzaken op het voortgezet onderwijs en Mbo-opleidingen. Door de inzet van Money Start is deze preventieve inzet uitgebreid.
- We voerden de wettelijke taak Vroegsignalering uit om problematische schulden te voorkomen bij inwoners. Maandelijks kwamen gemiddeld 108 meldingen binnen van betalingsachterstanden. Aan inwoners, waarover een melding is ontvangen, is een hulpaanbod gedaan.
- We sloten meer Landelijke Convenanten Vroegsignalering met de vaste lasten partners om betalingsachterstanden te ontvangen.
- We zetten de hulp voort aan de gedupeerde ouders en kinderen van de kinderopvangtoeslagaffaire op de leefgebieden huisvesting, schulden, inkomen, zorg en de opvoeding van de kinderen.
- De beleidsregels schuldhelpverlening zijn geactualiseerd.

Armoedebeleid

- We zorgden ervoor dat inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm een nabetaling kregen van € 500,- aan energietoeslag.
- We hebben de gemeentelijk website 'Iedereen doet mee' meer laagdrempelige gemaakt voor alle inwoners. Door het taalgebruik te vereenvoudigen en door met tegels te werken.

- De campagne 'Iedereen doet mee' is voortgezet om bekendheid en bereikbaarheid van de minimaregelingen te vergroten. Door bijvoorbeeld het gebruik van kranten en Facebook. Daarnaast is de campagne geïntensiveerd en zijn de folder 'Iedereen doet mee' vertaald naar 4 talen (Engels, Arabisch, Turks, Farsi), om zo ook anderstaligen te bereiken.
- We zorgden dat we zijn aangesloten bij het Jeugdfonds Sport en Cultuur en organiseerden een Kick-off en voorlichtingen om intermediairs (tussenpersonen) te vinden.
- We hebben de aanbevelingen van onderzoeksbureau Kwiz B.V. en MEE & de Wering uitgewerkt met een financiële prognose. We hebben de raad aan de voorkant gevraagd om aanbevelingen mee te geven die we vervolgens in beleid kunnen uitwerken.
- De beleidsregels minimaregelingen en bijzondere bijstand zijn geactualiseerd.

Aanpak energiearmoede

We hebben diverse maatregelen geïmplementeerd om huishoudens in onze gemeente die kwetsbaar zijn te ondersteunen bij het verlagen van hun energiekosten. Deze maatregelen omvatten onder andere:

- Oprichting van een noodfonds.
- Gratis verstrekking van besparingspakketten en advies door EcoHeemskerk.
- Witgoedregeling om de toegang tot energiezuinige apparaten te vergemakkelijken.

Wet Inburgeringsvoorzieningen

De taakstelling Wet inburgering bedroeg 88 voor het jaar 2023. We hebben 77 statushouders gehuisvest. Hiermee lopen we 11 achter op onze gemeentelijke taakstelling. De verwachting is dat we dit in het eerste kwartaal van 2024 inlopen. Statushouders kregen begeleiding zodra ze een woning kregen toegewezen en startten zo snel mogelijk met hun inburgering. In 2023 hebben we inrichting gegeven aan de onderwijsroute. Alleen op het onderdeel 'financieel ontzorgen' is de Wet inburgering is gestart met een evaluatie omdat hiermee veel uitvoeringsuren gemoeid gaan. De volledige evaluatie wordt in 2024 IJmondiaal opgepakt.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 21: prestate-indicatoren Werk en inkomen

2.6. Werk en inkomen					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	
PI 32. Banen (aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar)	395,6	397,4	422,1		NB
Toelichting:					
Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research					
PI 33. Kinderen in uitkeringsgezinnen (% kinderen tot 18 jaar)	7,0%	8,0%	NB		NB
Toelichting:					
Bron: CBS - Jeugdmonitor					
PI 34. Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbevolking t.o.v. potentiële beroepsbevolking)	69,9%	70,5%	71,6%	72,8%	
Toelichting:					
Bron: CBS - Arbeidsdeelname					
PI 35. Personen met een bijstandsuitkering (per 10.000 inwoners)	399,1	368,8	317,2	299,8	
Toelichting:					
Bron: cbs_reint					
PI 36. Lopende re-integratievoorzieningen (per 10.000 inwoners, 15-64 jaar)	198,3	138,1	122,7	135,1	
Toelichting:					
Bron: cbs_reint					
PI 37. Werkloze jongeren (% 16 t/m 22-jarigen)	2%	1%	1%		NB
Toelichting:					
Bron: CBS - Jeugdmonitor					

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Werk en inkomen is het saldo voor bestemming 1,28 miljoen euro hoger dan begroot. In tabel 22 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 22: lasten en baten Werk en inkomen (bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/- werkelijk
2.6 Werk en inkomen				
Lasten	-23.130	-28.507	-26.600	1.907 V
Baten	13.275	20.008	19.381	-627 N
Saldo	-9.855	-8.499	-7.219	1.280 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

We gaven voor Werk en inkomen 1,9 miljoen minder uit dan begroot

Deze onderuitputting komt vooral door de volgende onderdelen:

- Huisvesting Oekraïne € 522.000,- **V**
- BUIG uitgaven € 514.000,- **V**
- Energiearmoede € 190.000,- **V**
- Minimabeleid € 147.000,- **V**
- Lagere toerekening salarissen € 240.000,- **V**

We lichten deze onderdelen hierna toe.

We ontvingen 0,6 miljoen euro minder dan begroot

Deze lagere baten zijn vooral veroorzaakt door de volgende onderdelen:

- Lagere toerekening salarissen € 240.000,- **V**
- BUIG inkomsten € 370.000,- **N**
- Wet inburgering € 244.000,- **N**

We lichten deze onderdelen hierna toe.

Huisvesting Oekraïne

In 2023 heeft de gemeente Heemskerk een aanzienlijk aantal Oekraïense vluchtelingen gehuisvest op drie verschillende locaties. Voor deze groep is leefgeld uitgekeerd en heeft de gemeente, in samenwerking met MET Heemskerk, ondersteuning geboden. Deze uitgaven zijn ruimschoots gedekt door het vooraf toegewezen budget. In totaal hebben we in 2023 een bedrag van ongeveer € 5,9 miljoen als opbrengst verantwoord, tegenover circa € 1,3 miljoen aan uitgaven. Het behaalde resultaat bedraagt dus € 4,6 miljoen. In de tweede bestuursrapportage was reeds een resultaat van € 4 miljoen verwerkt. De realisatie wijkt derhalve € 0,6 miljoen in positieve zin af ten opzichte van de begroting.

Uitkeringen BUIG

De definitieve rijksbijdrage voor de uitkeringen (BUIG) is € 370.000,- lager vastgesteld dan geraamd. De uitkeringslasten zijn € 514.000,- lager uitgevallen dan geraamd. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt doordat de budgetten en de rijksbijdrage voor de BUIG tussentijds met 3,6% geïndexeerd zijn. De debiteurenontvangsten bedragen € 70.000,- meer dan voorzien. Dit verschil wordt veroorzaakt door intensivering van de uitvoering.

Studietoeslag

De Studietoeslag lasten zijn € 52.000,- lager uitgevallen dan geraamd. Er is wel een stijging in aantal inwoners die Studietoeslag ontvangen.

Bijstand voor zelfstandigen

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo)

De debiteurenontvangsten Tozo bedraagt € 146.000,-. Dit bedrag dient aan het Rijk te worden terug betaald.

Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz)

De uitvoeringslasten voor het Bbz zijn met € 130.000,- lager uitgevallen dan voorzien. Dit komt voornamelijk doordat minder inwoners een beroep hebben gedaan op de Bbz-regeling. Daar staat tegenover dat de debiteureninkomsten met betrekking tot het Bbz € 99.000,- lager zijn uitgevallen doordat er vanuit Bbz geen kapitaal is verstrekt.

Armoedebeleid

Er is een onderschrijding van € 147.000,- van het beschikbare budget voor regulier minimabeleid. In de maand december 2023 is minder uitgegeven dan voorgaande jaren. Door de krapte op de arbeidsmarkt krijgen we niet alle vacatures ingevuld en kan minder afgehandeld worden. De openstaande aanvragen van december 2023 zullen in 2024 worden afgehandeld. Daarnaast worden sommige voorzieningen zoals een laptop of een fiets 1 x per 5 jaar verstrekt. Ook dit heeft een voordelig effect op het budget.

Energiearmoede

Van het beschikbaar gestelde rijksbudget voor energiearmoede is € 190.000,- niet volledig in 2023 uitgegeven. De financiële afhandeling van de kosten van de Witgoedwissel lopen door in 2024. Alsmede de aanpak van de kleine besparende energiemaatregelen. Dit budget kan ook nog in 2024 en 2025 worden uitgegeven.

Wet Inburgering

Van het beschikbaar gestelde budget voor de nieuwe Wet Inburgering is € 244.000,- niet uitgegeven. De taakstelling in 2023 is niet geheel gerealiseerd en daardoor zijn minder inwoners geplaatst op de inburgeringsvoorziening dan verwacht. De rijksbijdrage valt hierdoor ook € 244.000,- lager uit.

Onder de Wet Inburgering zijn voor de inburgeraars die onder de oude wetgeving vallen de kosten € 65.000,- lager uitgevallen. Het overschot in het budget voor inburgering van oude wetters komt deels door een lagere vraag naar extra opleidingsmogelijkheden dan verwacht.

De loonsom op dit programmaonderdeel is met € 240.000,- onderschreden.

Programma 3

Fysiek domein



Programma 3 Fysiek domein

Algemeen

Financiën programma 3 Fysiek domein

Tabel 23: saldo programma 3 Fysiek domein

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdelen	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verskil begroot +/- werkelijk
3.1 Ruimte				
Lasten	-2.317	-3.858	-3.492	366 V
Baten	847	1.950	3.257	1.308 V
Saldo	-1.470	-1.908	-234	1.674 V
3.2 Bereikbaarheid				
Lasten	-5.475	-6.108	-5.504	605 V
Baten	178	444	479	35 V
Saldo	-5.297	-5.664	-5.024	640 V
3.3 Milieu en duurzaamheid				
Lasten	-12.824	-15.659	-13.547	2.113 V
Baten	10.983	12.980	11.396	-1.584 N
Saldo	-1.841	-2.679	-2.150	529 V
Totaal lasten	-20.616	-25.625	-22.542	3.083 V
Totaal baten	12.008	15.374	15.133	-241 N
Saldo voor bestemming	-8.608	-10.252	-7.409	2.843 V
Storting in reserves	-1.390	-5.490	-5.497	-7 N
Onttrekking aan reserves	2.342	4.700	4.743	43 V
Saldo na bestemming	-7.656	-11.041	-8.162	2.879 V

3.1 Ruimte

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

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

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

1. Omgevingsinstrumenten;
2. Woonbeleid;
3. Stedelijke vernieuwing;
4. Grondprijzenbeleid;
5. Grond- en gebouwenbeheer;
6. Project Assumburg - Oud Haerlem;
7. Project Bedrijventerrein De Trompet;
8. Project Waterakkers Lunetten;
9. Project De Velst & Uitbreiding De Velst;
10. Herstructurering;
11. Nieuwe Projecten;
12. Herontwikkeling Tolhek/flexwoningen;
13. Gele flat (opvang Oekraïners);
14. Faciliterend grondbeleid.

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet

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

We verleenden omgevingsvergunningen die pasten bij onze ambities uit de Omgevingsvisie

We werkten hierbij integraal (met alle betrokkenen) aan de Intake- en Omgevingstafel. Waar nodig deden we dit samen met de aanvrager.

Met Woonopmaat maakten we de afspraak voor 100 tijdelijke woningen op Tolhek-Oost

Door deze woningen te bouwen verminderen we de enorme woningkrapte iets.

We verstrekten 18 startersleningen

In januari 2023 stelde de raad de verordening Starterslening koopwoningen gemeente Heemskerk 2023 vast.

In maart 2023 tekenden we de Woondeal MRA 2023 (Metropoolregio Amsterdam)

Daarin staan inspanningsafspraken per regio en per gemeente om – onder voorwaarden – bij te dragen aan de opgave uit de Nationale Woon- en Bouwagenda. Die opgave luidt dat er 900.000 woningen bij moeten komen. Voor Heemskerk betekent dit de bouw van 950 woningen in de periode 2022-2030.

We gingen verder met herstructureringsprojecten

Denk bijvoorbeeld aan:

- Het uitwerken van het ontwerp voor de herinrichting van de aangrenzende woonstraten (laatste deelproject van de Slotvrouw);
- Cornelis Geelvinckstraat;
- Schrijversbuurt;
- Eikenhof 2;
- Herstructurering Stationsplein;
- Stationsomgeving;
- Ontbinding Grondexploitatie Maatschappij Herstructurering Tweede Tranche (GEM TTH);
- Project 24 woningen De Velst.

We kregen subsidie voor project De Velst

We vroegen in 2023 subsidie aan voor project Stationsomgeving en project De Velst 2023. Die subsidie komt vanuit de flexibele schil van de provincie. Voor De Velst is de subsidie verleend, de aanvraag voor de Stationsomgeving is nog in behandeling.

We boekten vooruitgang in het gebiedsproces Assumburg - Oud-Haerlem - Tolhek (AOHT)

De raad heeft in april een keuze gemaakt voor 1 van de voorgestelde schetsen.

We zetten belangrijke stappen in het project De Geelvinck

Het bestemmingsplan is vastgesteld en de woningen zijn leeg achtergelaten door de bewoners. Die vonden allemaal vervangende huisvesting.

We voerden nieuwe projecten uit

Het gaat om deze projecten:

- Kop van Baandert/Mozartstraat;
- Jan van Kuikweg;
- Asielzoekerscentrum (AZC).

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Omgevingsinstrumenten

- We sloten onze productieomgeving van de uitvoeringsdienst aan op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO), een landelijk systeem voor vergunningverlening.
- We verwerkten ambities uit de Omgevingsvisie in de omgevingsprogramma's en -vergunningen. We experimenteerden met het schrijven van programma's.
- We gebruikten de Intaketafel om te beoordelen of een ruimtelijk of maatschappelijk initiatief wenselijk en kansrijk is. Daarna voerden we aan de Omgevingstafel een vooroverleg. De initiatiefnemer kreeg dan advies voor de vergunningaanvraag.

Woonbeleid

We voerden onze Woonvisie uit

- We richtten ons hierbij op woningbouw, betaalbaarheid, aanpak van bestaande wijken en wonen met zorg.
- We voerden met de gemeente Beverwijk een tussentijdse evaluatie van de Woonvisie uit. De resultaten hiervan deelden we met de raad. Op basis van de tussenevaluatie stemden we de werkwijze tussen beide gemeenten verder af. En we werkten de (prijs)ontwikkelingen en instrumenten bij. We pasten ook de Doelgroepenverordening aan de huidige situatie aan (deze is geactualiseerd).
- We informeerden de raad met halfjaarlijkse voortgangsrapportages over ontwikkelingen en knelpunten bij de woningbouwprojecten.
- We werkten met partners samen in projecten, in de stuurgroep Woningbouw, de Bouwtafel en de Omgevingstafel. Intern stemden we integraal en domeinoverstijgend af aan de Intaketafel.
- In februari 2023 is de beleidsnotitie Woonwagendstandplaatsen Heemskerk-Beverwijk vastgesteld.

We werkten samen met woningcorporaties aan de uitvoering van de prestatieafspraken

- We maakten met woningcorporaties in een addendum (bijlage) aanvullende prestatieafspraken. Door het afschaffen van de verhuurdersheffing was extra investeringsruimte ontstaan. De Nationale Prestatieafspraken werden daarbij leidend. De maatregelen concentreerden zich op beschikbaarheid, betaalbaarheid en duurzaamheid.
- In 2023 stelden we samen met woningcorporaties een nieuwe Uitvoeringsagenda 2024-2025 op. Die hoort bij de prestatieafspraken 2022-2025.
- We bespraken met Woonopmaat hun portefeuillestrategie. Die vormt de basis voor de Bouw- & Verduurzamingsagenda die we in 2024 verder uitwerken. De corporaties stemmen hun investeringen (voor nieuwbouw, verduurzaming, renovatie) af op onze investeringen. En omgekeerd.
- We organiseerden met Woonopmaat 2 inspiratiebijeenkomsten over Wonen en Zorg. Die bijeenkomsten waren gericht op ouderen en aandachtsgroepen (zoals

arbeidsmigranten, statushouders en spoedzoekers). In december 2023 selecteerden we een bureau om ons te ondersteunen bij het opstellen van de Woonzorgvisie en de woonzorgagenda Heemskerk-Beverwijk. Dit bureau helpt ons ook een samenwerkingstafel Wonen, welzijn en zorg op te zetten.

- Woonopmaat stapte in juni 2023 over naar het woonruimteverdeelsysteem van Woonservice. We gaan de effecten hiervan monitoren via de jaarrapportages van Woonservice. De eerste rapportage verwachten we in het voorjaar van 2024.
- De Pilot *Ouder worden en prettig wonen in Beverwijk en Heemskerk* is beëindigd. Heemskerk betaalde maximaal € 1.000,- om verhuizingen aan te moedigen. Er is een nieuwe overeenkomst getekend waarbij ouderen, die verhuizen, hun huur behouden. De financiële bijdrage van de gemeente is wel gestopt. In juni 2023 startte deze regionale verhuisregeling onder de naam *Ouder worden & Prettig wonen*. Deze regeling verleent senioren met een verhuiscens voorrang en ondersteunt bij een verhuizing naar een passende, gelijkvloerse sociale huurwoning.

We werkten regionaal samen in verschillende verbanden

- De gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland/IJmond en de Provincie Noord-Holland bleven samenwerken in het kader van het Woonakkoord 2021-2025. We droegen bij aan de woningbouwafspraken en de verschillende acties uit het Woonakkoord.
- We organiseerden als regio onder andere kennisbijeenkomsten. We werkten samen aan een regionale Woonzorgvisie, actualiseerden de planmonitor, voerden de monitor *Wonen en zorg op de kaart* uit en monitorden de sociale voorraad in de regiogemeenten.
- We evalueerden de voortgang van het Woonakkoord en organiseerden in juni 2023 een bijeenkomst met stakeholders (belanghebbenden).
- Het 2-jaarlijks onderzoek Wonen in de Metropoolregio Amsterdam 2023 is uitgevoerd.

We bereidden ons voor op veranderingen in de Huisvestingswet

- Een regionale werkgroep bereidde onder andere op basis van extra onderzoek een regionale uitgangspuntennotitie Huisvestingsverordening voor. In 2024 bespreken zij deze met het college en de raad.
- We voerden de jaarlijkse huisvestingsmonitor uit om inzicht te krijgen in de verdeling en toewijzing van sociale huurwoningen.
- We pasten de beleidsregels Woonurgentie toe. We bereidden de uitbesteding van het proces van urgentietoekenning voor. Dit proces start vanaf 1 januari 2024. Het doel ervan is om een kwalitatieve afhandeling van aanvragen te garanderen.

Stedelijke vernieuwing

- Wij hebben het Meerjareninvesteringsplan (MJIP) voorbereid. Hierbij stemden we de verschillende vervangings- en ambitieprogramma's op elkaar af. Op die manier werken we aan een toekomstbestendige en duurzame gemeente.
- Bij alle plannen hielden we rekening met een veilige woon- en leefomgeving, die toekomstbestendig is. Bij herinrichtingen van wijken letten we op duurzaamheid, klimaatbestendigheid en betrokkenheid. Een goed voorbeeld hiervan is project Woonstraten Debora Bakelaan. Tijdens de ontwerpfase voor dit project betrokken we bewoners via een klankbordgroep direct bij onderwerpen als leefbaarheid, veiligheid en toekomstbestendigheid.
- Innovatieve ideeën, aantoonbare ervaring met circulair materiaalgebruik, hoge eisen op het gebied van water- en klimaatbeleid en parkeerbeleid tillen project Woonstraten Debora Bakelaan naar een hoog niveau.

We zetten ons in voor herstructurering

We hebben samen met de woningcorporatie Woonopmaat gewerkt aan plannen voor de herstructurering Cornelis Geelvinckstraat en de herstructurering Schrijversbuurt. In paragraaf G Grondbeleid gaan wij hier dieper op in.

We zochten locaties voor tijdelijke woningen

Het Rijk gaf ons in 2022 de opgave om tijdelijke woningen te bouwen. In paragraaf G Grondbeleid leest u hier meer over.

Grondprijzenbeleid

- We werkten de Grondprijzenbrief bij voor 2023. We stelden deze brief vast en hebben de raad erover geïnformeerd.
- We actualiseerden de nota Grondbeleid en nota Grondprijzenbeleid. In beide nota's verwerkten we nieuwe wet- en regelgeving. We namen hier onder andere de gevolgen in op van de invoering van de Omgevingswet. Beide nota's hebben een looptijd van 2023 - 2026. De raad stelde ze in 2023 vast.

Grond- en gebouwenbeheer

We zijn niet gestart met het project Snippergroen. We hadden niet voldoende capaciteit (menskracht en middelen) om het goed aan te kunnen pakken.

Project Assumburg - Oud Haerlem en Tolhek (AOHT)

Op 19 oktober 2023 is de motie *Geen manege in park Assumburg* aangenomen. Dit betekent dat De Schimmelkroft geen plek krijgt in het AOHT. Tot nu toe pakten we de gebiedsontwikkeling voor het AOHT als geheel aan en werkten we verschillende onderdelen in samenhang uit. Door deze motie verschuift het accent van de ontwikkeling. Dit vraagt om maatwerk voor de uitvoering in verschillende deelprojecten.

Project bedrijventerrein De Trompet

De laatste kavel in het noordelijke deel is verkocht en wordt ontwikkeld. Daarmee is het bedrijventerrein de Trompet bijna helemaal ontwikkeld.

Project Waterakkers Lunetten

Er waren geen bijzondere activiteiten bij dit project. Een klein gedeelte is woonrijp gemaakt. We hebben een klein bedrag aan plankosten geïnvesteerd voor begeleiding.

Project De Velst en Uitbreiding De Velst

Het bestemmingsplan is in 2023 vastgesteld. We hebben nauw samengewerkt met betrokken partijen die hun plannen nog aan het uitwerken zijn. De klankbordgroep was betrokken bij de uitwerking van de plannen. We ontwikkelen de klankbordgroep

door naar een nieuwe participatievorm. Dat doen we volgens de vastgestelde Participatieleidraad. Het stedenbouwkundig plan en het vastgestelde bestemmingsplan vormen nu de basis voor de verdere uitwerking van de verschillende projectlocaties. Hier willen we direct omwonenden breder bij betrekken (bredere participatie).

Herstructurering

Debora Bakelaan

Dit project is afgerond.

Cornelis Geelvinckstraat en omgeving

De sloop is eind 2023 begonnen.

Schrijversbuurt

In het afgelopen jaar zijn we samen met Woonopmaat gestart met het project. We hebben een co-creatietraject opgezet om bewoners en omwonenden te betrekken bij het opstellen van de stedenbouwkundige visie. Het huidige traject is gericht op sloop-nieuwbouw. Dat biedt kansen voor het bouwen van meer woningen en voor het waarmaken van gemeentelijke ambities (zoals klimaatadaptatie en energietransitie). Hoewel we renovatie niet helemaal uitsluiten, is sloop-nieuwbouw vanwege de kosten het meest voor de hand liggende idee (scenario).

Eikenhof 2

We hebben belangrijke stappen gezet in de ontwikkeling van Eikenhof 2. We selecteerden Timpaan en Trebbe als ontwikkelaars. En we hebben hun plan *De Heerlijkheid Curtis* voorgesteld aan de raad. Dit plan omvat de bouw van ongeveer 100 woningen, inclusief een meergeneratiehof. Een meergeneratiehof is een plek waar mensen van verschillende leeftijden (generaties) met elkaar samenwonen. Bijvoorbeeld grootouders met (klein)kinderen.

In het plan is gewerkt aan het behoud van de natuurlijke omgeving en het versterken van de inheemse biodiversiteit (soorten die hier van nature voorkomen). Op 20 december 2023 is met Timpaan en Trebbe intentieovereenkomst getekend. Ook opende de raad de grondexploitatie.

Herstructurering Stationsplein

De openbare ruimte aan de kant van de supermarkt is opnieuw ingericht, om knelpunten op te lossen. Door de herinrichting is een nieuw Stationsplein ontstaan met permanent cameratoezicht.

Stationsomgeving

De partner-selectieprocedure voor ons project is opgestart. We hebben de 1^e fase van deze procedure succesvol afgerond en hebben de leidraad voor de 2^e fase bekend gemaakt (gepubliceerd). We bereidden ook de subsidieaanvraag voor de woningbouwimpuls voor.

Ontbinding Grondexploitatie Maatschappij Herstructurering Tweede Tranche (GEM TTH)

Sinds 2009 werken we samen met de woningbouwcorporatie Woonopmaat aan de herstructurering van een aantal projectlocaties. Die projecten zijn nu afgerond. Daarom is in oktober 2023 besloten de opgerichte projectorganisatie te ontbinden.

Project 24 woningen De Velst

We ronden het project 24 woningen De Velst af. De woningen zijn opgeleverd en we hebben de aangrenzende openbare ruimte (de parkzone en de binnenhoven) ingericht.

Nieuwe projecten

De projecten Kop van Baandert/Mozartstraat en Jan van Kuikweg staan niet in de Begroting. Maar ze zijn wel opgestart. Daarom lichten we ze hier kort toe.

Kop van de Baandert/Mozartstraat

Wij overlegden met stakeholders (belanghebbenden) over een gebiedsontwikkeling Kop van de Baandert, het naastgelegen terrein aan de Mozartstraat en het weidegebied ten noorden daarvan (onderdeel van Landgoed Marquette). Wij zien kansen voor het toevoegen van een groot aantal (passende en betaalbare) woningen en voorzieningen in de wijk. En voor het versterken van de natuur en het vergroten

van de recreatiemogelijkheden. We zien vooral kansen om de verschillende wijken en de mensen in het gebied met elkaar te verbinden.

Jan van Kuikweg

We bezitten een kavel aan de Jan van Kuikweg. We bereidden opnieuw een aanbestedingsprocedure voor om deze kavel te verkopen voor de ontwikkeling van 4 woningen met een zorgcomponent.

Herontwikkeling Tolhek/flexwoningen

Het Rijk gaf ons in 2022 de opgave om tijdelijke woningen te bouwen. Woonopmaat schreef zich in voor een opdracht voor de bouw van de tijdelijke (flex)woningen. In het 4^e kwartaal 2022 zijn we begonnen om hier geschikte locaties (plekken) voor te zoeken. In 2023 gingen we door met de voorbereidende werkzaamheden, samen met Woonopmaat.

Eind 2023 is een 1^e onderzoek gedaan naar de financiële gevolgen van de bouwe van de flexwoningen. Het ontwerp omvat zowel appartementen als ééngezinwoningen en een gezamenlijke binnentuin. We hebben ook aandacht besteed aan het behoud van de natuurlijke omgeving. De plannen worden verder uitgewerkt en afgestemd in de komende fasen van het project. De herontwikkeling van Tolhek omvat zowel permanente als tijdelijke woningbouw. Bij onderdeel 3.1.6 leest u meer over permanente woningbouw.

Gele flat (opvang Oekraïners)

We vingen ongeveer 100 Oekraïense vluchtelingen op in de gele flat aan de Debora Bakelaan. Voor die tijd hebben we het flatgebouw en de omliggende openbare ruimte aangepast. Deze flat, die gesloopt zou worden, blijft nu zeker staan om onderdak te bieden aan de vluchtelingen. Het is een tijdelijke oplossing. We maken verdere plannen voor de omgeving. Bijvoorbeeld voor de aanleg van parkeerplaatsen en een waterpartij.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 24: prestate-indicatoren Ruimte

3.1. Ruimte		2020	2021	2022	2023
Omschrijving					
PI 38.	Gemiddelde WOZ-waarde (per € 1.000,-)	283,0	307,0	339,0	402,0
Toelichting: 2023 is een schatting dat op waarstaatjegemeente.nl is opgenomen					
Bron: CBS - Waarde onroerende zaken					
PI 39.	Nieuw gebouwde woningen (per 1.000 woningen)	3,6	3,6	10,2	NB
Toelichting: Laatste cijfer is uit 2022.					
Bron: Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research					
PI 40.	Demografische druk (20-65 jaar)	75,0	75,3	76,2	77,2
Toelichting:					
Bron: CBS Bevolkingsstatistiek					
PI 41.	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishoudens (in €)	704,0	738,0	799,0	869,0
Toelichting:					
Bron: COELO - Atlas lokale lasten					
PI 42.	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens (in €)	770,0	811,0	875,0	954,0
Toelichting:					
Bron: COELO - Atlas lokale lasten					

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Ruimte zaken is het saldo voor bestemming 1,324 miljoen euro hoger dan begroot. In tabel 25 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd

Tabel 25: lasten en baten Ruimte

(bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot +/- werkelijk
3.1 Ruimte				
Lasten	-2.317	-3.858	-3.492	366 V
Baten	847	1.950	3.257	1.308 V
Saldo	-1.470	-1.908	-234	1.674 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Omgevingsinstrumenten

We gaven € 200.000,- minder uit voor de Omgevingswet

De Omgevingswet ging in op 1 januari 2024 in plaats van op 1 januari 2023. Door dit uitstel gebruikten we nog niet alle instrumenten van de Omgevingswet.

Grond- en gebouwenbeheer

We ontvingen ruim € 123.000,- meer dan begroot

Dit komt vooral door 2 belangrijke gebeurtenissen:

1. De incidentele verkoop van grond.

Dit leidde tot een surplus (overschot) van ruim € 104.000,-. Het ging om:

- De verkoop van grond bij Van Hamelstraat 13;
- De verkoop van grond bij Rijksstraatweg 23A en 23B;
- De ruiling van verkoopgrond bij Wateracker Starweg;
- De verkoop van grond bij Europaplein.

2. Een juridische uitspraak van de rechtbank over de huurvergoeding van de BP (Baandert 3).

Die uitspraak geldt met terugwerkende kracht vanaf 2019 tot maart 2023. Daardoor ontvingen we voor deze periode € 23.000,- aan huurvergoeding van de BP (Baandert 3).

Project Assumburg - Oud Haerlem

We stellen voor om deze grondexploitatie af te sluiten

We namen de afgelopen jaren in totaal een bedrag van ongeveer 2.9 miljoen euro winst.

Achteraf gezien is dit te hoog geweest. We moeten deze winstname daarom met € 357.000,- verlagen. Dit lichten we in de paragraaf G Grondbeleid verder toe.

Project Waterackers-Lunetten

Er kwam € 210.000,- vrij uit de voorziening Waterackers-Lunetten.

Project De Velst & Uitbreiding De Velst

We stellen voor om de grondexploitatie De Velst zoals gepland af te sluiten

We behalen met het afsluiten van de grondexploitatie een aanvullend voordeel van 1,3 miljoen euro. En die komt bij de eerder genomen winsten van de afgelopen jaren. De oorzaak voor dit voordeel is vooral dat we meer ontvingen dan we hadden begroot. In de paragraaf G Grondbeleid lichten we dit verder toe.

Vrijval voorziening herstructurering 2e fase GEM TTH

Op 08-02-2024 is de raad middels de raadmemo (D/2023/580986) ontbinding GEM TTH geïnformeerd over de ontbinding van de GEM TTH. Binnen de gemeente Heemskerk was er separaat een voorziening van € 350.166,- voor de herstructurering 2e fase TTH GEM. Met de ontbinding van de GEM TTH is deze voorziening niet langer meer nodig en dient deze conform de financiële spelregels vrij te vallen.

3.2 Bereikbaarheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We de infrastructuur voor de weggebruiker optimaliseren en de verkeersveiligheid verbeteren volgens het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV2030).
- We de verkeersmobiliteit voor inwoners en bedrijven verbeteren door samen te werken aan een aantrekkelijke en duurzame leefomgeving.
- We onze huidige ontsluitingsstructuur en de goede bereikbaarheid van de omliggende stations behouden.
- We actief deel uitmaken van het stedelijk verkeersnetwerk in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) voor alle vervoersmodaliteiten.
- De inrichting van de openbare ruimte klimaatbestendige en duurzaam is.
- We schonere en veiligere vormen van vervoer hebben.
- Het gebruik van openbaar vervoer, de fiets en het gebruik van schone (deel)auto's toeneemt.
- We de openbare ruimte verlichten met energiezuinige verlichting.
- We het aantal verkeersborden verminderen.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

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

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

We verbeterden de verblijfskwaliteit en verkeersveiligheid

- Dit deden we op verschillende plekken, zoals de Waddenlaan, het Europaplein en de Debora Bakelaan.
- Bij de (her)inrichting van de openbare ruimte hielden we rekening met optimale verkeersmobiliteit, de duurzaamheid van het ontwerp en met de te gebruiken

materialen (hergebruik). We stemden uitvoeringsprogramma's op elkaar af, om zo efficiënter en voordeliger te werken.

- Op meerdere locaties zijn groene parkeervakken en verkeersremmende maatregelen aangebracht.
- Er is een schoolzone Jan van Kuikweg/Willem van Coulsterstraat aangelegd.

We ontwierpen infrastructurele herinrichting

- De raad stelde de definitieve ontwerpen voor de herinrichting Gildenplein/Laan van Broekpolder en de doorfietsroute Jan van Kuikweg (west) vast. De uitvoering is gestart.
- We zijn gestart met de voorbereidingen voor de doorfietsroute Jan van Kuikweg (oost) en de woonstraten Debora Bakelaan.

We brachten duurzame vervoersvormen in de regio onder de aandacht

- We probeerden het gebruik van het openbaar vervoer, de fiets en elektrisch rijden (van en naar de IJmond) te verbeteren. Dit deden we onder andere door het onderwerp onder de aandacht te brengen in het Provinciaal Verkeers- en Vervoersberaad, het Platform IJmond Bereikbaar, het Platform Vervoer, Actieprogramma OV-knooppunten, MRA-Elektrisch en het Metropolitain fietsnetwerk.
- We breidden het aantal elektrische laadpalen in de openbare ruimte uit, omdat daar vraag naar was.
- De raad stelde het programma Laadinfrastructuur Heemskerk 2023-2030 vast.
- We stelden een laadkaart op om de periode tussen de aanvraag voor een laadpaal en het plaatsingsmoment te verkorten. Op basis hiervan stelden we een conceptverkeersbesluit op. Dat kunnen inwoners tot half januari 2024 inzien (het ligt ter inzage).

We adviseerden het college van Gedeputeerde Staten over de verbinding A8/A9

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

We werkten samen aan een duurzame verbetering van de verkeersveiligheid

- Met de regio Zuid-Kennemerland/IJmond werkten we aan de verkeersveiligheid van Heemskerk.
- Het Rijk, provincies, gemeenten en de vervoerregio's bedachten en schreven met maatschappelijke partijen een nieuwe aanpak om de verkeersveiligheid structureel te verbeteren. Het uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid Noord-Holland 2030 is vastgesteld.
- Samen met de Provincie Noord-Holland en lokale rijsscholen besteedden we meer aandacht aan het verbeteren van de verkeersveiligheid.

We richtten de openbare ruimte waterrobuust en klimaatbestendige in

- Dit deden we in 2023 bij herinrichtingsprojecten, zoals bij het Europaplein en de Waddenlaan.
- In een Meerjareninvesteringsplan stelden we een integrale programmering op om bestaande wijken en de openbare ruimte waterrobuust en klimaatbestendig in te richten. Hiervoor hebben we afwegingskaders opgesteld.

We hebben de openbare verlichting verder verduurzaamd

De verlichting in de openbare ruimte is vernieuwd of vervangen door LED-verlichting.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Verkeer en vervoer

Wat deden we op het gebied van bereikbaarheid?

- We hebben bij de herstructureringsgebieden en omgevingsaanvragen input geleverd voor de bereikbaarheid, leefbaarheid en verkeersveiligheid. Dit deden we onder andere bij de flexwoningen Tolhek, De Zandhaver, Eikenhof 2, De Geelvinck, Heemspoort, De Velst, Aldi-locatie, stationsgebied en Schrijversbuurt. Waar dat kon, onderzochten we ook de mogelijkheden voor vergroening.
- We stelden conceptontwerpen op voor het herinrichten van De Zevenhoeven.
- We stelden conceptontwerpen op voor verdere uitvoering van de IJmondiale doorfietsroute. Dat deden we vooral voor de trajecten Jan van Kuikweg (oost), Maerelaan en Breedweer.

- Samen met MRA-Elektrisch bereidden we het openbaar laadpalennetwerk in Heemskerk uit. We wezen op meerdere plekken in de gemeente parkeervakken aan als laadplek voor elektrische voertuigen. Daarnaast onderzochten we samen met MRA-Elektrisch de mogelijkheden voor snellaadlocaties in Heemskerk.
- In het Platform Vervoer werkten wij samen met de vervoerders in onze gemeente om te onderzoeken hoe we de mobiliteit in Heemskerk verder kunnen verbeteren.
- We lieten de robuustheid van de infrastructuur op het traject De Baandert/Communicatieweg onderzoeken, met als stip op de horizon het jaar 2040.
- De herinrichtingen zijn integraal afgestemd. We vroegen subsidies aan en we betrokken stakeholders (belanghebbenden) erbij (participatie).
- We voerden overleg met de Jumbo en het bestuur van de Laurentiuskerk over het laden en lossen bij de Jumbo. De wens is om dat niet meer over het Haydnplein te doen.
- We zijn gestart met de ontwikkeling van het programma Mobiliteit Heemskerk 2024-2030.

Wat deden we op het gebied van regionale bereikbaarheid?

- In de overleggen met provincie en Rijk vestigden we de aandacht op het openbaar vervoer van, naar en in Heemskerk. Samen met de provincie en de regiogemeenten werkten we aan een knooppuntenprogramma om de Kennemerlijn te verbeteren.
- De IJmondgemeenten stelden de IJmondiale mobiliteitsvisie vast. Hierin legden zij hun visie vast op het bereikbaar houden van de IJmond voor de komende 16 jaar. De planhorizon is 2032. De 3 gemeenten (Velsen, Beverwijk en Heemskerk) werkten aan een IJmondiale mobiliteitsagenda, waarin zij aangeven hoe ze samenwerken aan het verbeteren van de regionale bereikbaarheid.
- We lobbyden samen met Beverwijk en Velsen voor de IJmondpont en het fietspad langs de N197.
- We vroegen subsidie aan voor de inrichting (oversteek) van de bushalte De Baandert. En we vroegen € 70.000 subsidie aan voorabri's (wachthuisjes). We kregen geen subsidie voor de oversteek. De aanvraag daarvoor dienen we in 2024 opnieuw in. We beginnen met de uitvoering als beide subsidies binnen zijn.

- We ontvingen € 70.000,- subsidie voor bushalte Mozartstraat. Dat betekent dat we kunnen beginnen met de uitvoering.
- We namen de IJmondvertegenwoordiging op ons in het MRA-Platform mobiliteit.

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

- De Begeleidingscommissie, het managementteam (MT) en de Stuurgroep Verbinding A8/A9 wezen het Golfbaanalternatief aan als voorkeursalternatief. Zij legden dit advies met een bijbehorend landschapsplan voor aan UNESCO.
- Het besluit over de verbinding A8/A9 laat langer op zich wachten. Daarom hebben we aandacht gevraagd voor een onderzoek naar kortetermijnmaatregelen om de bereikbaarheid van de IJmond te borgen.

Wat deden we op het gebied van verkeersveiligheid?

- We hebben samen met provincie en regio gewerkt aan het regionaal Uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid 2030.
- We vroegen subsidie aan voor de herinrichting van het Europaplein. Deze aanvraag is geweigerd en daar hebben we bezwaar tegen gemaakt. Hier is nog geen uitspraak over gedaan. We verwachten dat we geen subsidie ontvangen en zijn al begonnen met de herinrichting.
- Er is € 106.000,- subsidie toegekend voor de Waddenlaan. De werkzaamheden zijn uitgevoerd.
- We vroegen subsidie aan voor het Gildenplein/Laan van Broekpolder. Deze subsidie is geweigerd, omdat het subsidieplafond was bereikt. De nieuwe subsidieregeling 2024 is nog niet opengezet. Het werk is in uitvoering.
- Er is subsidie € 294.000,- toegekend voor de doorfietsroute Jan van Kuikweg (west). De uitvoering start in 2024.
- We voerden met de provincie en een plaatselijke rijkschool verkeersprogramma's uit op basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs. Dit deden we om de verkeersveiligheid onder de aandacht te brengen en de verkeersveiligheid te vergroten. De Provincie Noord-Holland subsidieerde alle kosten voor deze uitvoeringsprogramma's.
- Samen met Veilig Verkeer Nederland afdeling Heemskerk/Beverwijk organiseerden

- we de fietsexamens voor basisschoolleerlingen van groep 7. Ook boden we ouderen een opfriscursus over verkeersregels aan.
- We hebben subsidie aangevraagd voor verkeersonderwijs voor leerlingen van het basis- en voorgezet onderwijs samen met Verkeersschool Post, de landelijke Veilig Verkeer Nederland (VVN) en de Koninklijke Nederlandse Toeristenbond ANWB.

Wegen, straten en pleinen

- We hebben het project De Slotvrouw (woonstraten) opgepakt en uitgevoerd. Hierbij richtten we de openbare ruimte klimaatbestendig en waterrobuust in.
- We werkten het Meerjarenonderhoudsplan Wegen bij.
- We stelden het Meerjarenonderhoudsplan Civiele kunstwerken op.
- We voerden onderhoud aan de wegen, straten en pleinen uit, waardoor de kwaliteit op het gewenste kwaliteitsniveau niveau B (basis) bleef.

Verkeersmaatregelen

- We haalden verkeersborden weg waar dat kon en vervingen ze waar dat nodig was. We voerden onderhoud uit aan wegmarkering. We pasten deze markering aan waar dat nodig was voor de verkeersveiligheid.
- We inventariseerden waar we fietspaaltjes/middengeleiders weg konden halen voor een fietsveiligere omgeving.
- We plaatsten nieuwe verkeerslichten op het kruispunt Jan Ligthartstraat/Tolweg/Plesmanweg/Duitslandlaan. Deze verkeerslichten zijn uitgevoerd als interactieve verkeersregelininstallatie (iVRI). Dat maakt in de toekomst communicatie mogelijk tussen verkeerslichten onderling (groene golf) en met bestuurders. Zo kunnen we zorgen voor intelligente doorstroming.
- Er is een raambestek (overzicht van eisen en wensen waaraan een opdracht moet voldoen) opgesteld voor tijdelijke verkeersmaatregelen. De aanbesteding (inkoopopdracht) loopt.

Openbare verlichting

- We vervingen 250 oude armaturen (behuizing van een lamp) door energiezuinige LED-verlichting.

- De verlichting op de ijsbaan van Kees Jongert is vervangen door LED-verlichting.
- We besteedden de installatieverantwoordelijkheid, die toeziet op de elektro-technische veiligheid van onze installaties, uit. In paragraaf H Duurzaamheid leest u hier meer over.

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Bereikbaarheid is het saldo voor bestemming € 640.000,- hoger dan begroot. In tabel 26 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 26: lasten en baten Bereikbaarheid (bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/- werkelijk
3.2 Bereikbaarheid				
Lasten	-5.475	-6.108	-5.504	605 V
Baten	178	444	479	35 V
Saldo	-5.297	-5.664	-5.024	640 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Wegen, straten en pleinen

We hadden meer inkomsten uit degeneratievergoedingen

- Er was een incidenteel voordeel uit de meerinkomsten (extra opbrengsten) degeneratievergoeding 2023 van € 150.000,-. Dit kwam vooral door de 2 grote glasvezelprojecten en andere werkzaamheden.
- Degeneratievergoedingen zijn vergoedingen voor kwaliteitsverlies of voor verkorting van de levensduur. Denk bijvoorbeeld aan schade aan het wegdek bij graafwerkzaamheden.
- In 2023 is de regie en het toezicht op de vergunningverlening van nutsbedrijven en een mogelijke degeneratievergoeding geïntensiveerd. In de tweede Bestuursrapportage 2023 maakten we hier melding van. We gaven hierin aan dat versterking van de regie structureel geld oplevert, maar ook geld kost.

- De meerinkomsten zijn € 75.000,- terwijl de extra kosten € 44.000,- bedragen. We hebben het saldo van € 31.000,- is als inkomst bijgeraamd (we verhoogden de opbrengst ervan in de Begroting). We stortten dit bedrag in de bestemmings-reserve Groot onderhoud wegbeheer.

We ontvingen minder en gaven minder uit voor het Meerjareninvesteringsplan (MJIP) Wegen

- We hebben het budget voor groot onderhoud niet gebruikt. We gaven daardoor € 150.000,- minder uit dan begroot.
- We ontvingen in 2023 niet de begrote subsidie van € 82.000,-.

Openbare verlichting

We gaven incidenteel € 64.000,- meer uit voor groot onderhoud openbare verlichting

We moesten namelijk vervangingswerkzaamheden uitvoeren. Er waren 3.600 PL-lampen aan het einde van hun levensduur. Daarom hebben we die vervangen. De bestemmingsreserve Groot onderhoud openbare verlichting dekte deze kosten voor een deel.

We gaven € 355.000,- minder uit dan begroot voor elektriciteit

Wereldwijde ontwikkelingen hadden effect op de energietarieven. Daarom hebben we het budget voor elektriciteit tussentijds verhoogd. Uiteindelijk was de werkelijke stijging van de energiekosten minder hoog dan verwacht. Daarom hadden we een onderschrijding op dit budget.

3.3 Milieu en duurzaamheid

Wat willen we meerjarig bereiken?

We willen dat:

- We een leefomgeving hebben waar mens, dier en plant op een duurzame manier kunnen samenleven.
- We het huidige groen en de hoofdgroenstructuur in behouden en versterken.
- We proberen via natuurlijk beheer de biodiversiteit te verhogen.
- We de waterketen en het oppervlaktewatersysteem verbeteren. We richten ons hierbij op gezondheid en veiligheid.
- We samen met onze inwoners en belanghebbenden aan een klimaatrobuuste inrichting van onze leefomgeving werken.
- We de volksgezondheid en het milieu beschermen. We werken toe naar de advieswaarden voor luchtkwaliteit van de Wereldgezondheidsorganisatie in 2030.
- We aan de landelijke doelstelling van 75% afvalscheiding en 100 kilo restafval per inwoner per jaar voldoen. We willen dat restafval verder afneemt naar maximaal 30 kg per inwoner in 2025.
- We in 2030 49% minder CO₂ uitstoten en een schone emissievrije gemeentelijke organisatie zijn. In 2050 is de bebouwde omgeving in Heemskerk energieneutraal en aardgasvrij.
- We de verduurzaming van de bedrijfsterreinen De Trompet en De Houtwegen intensiveren en versnellen, met als resultaat energiepositieve bedrijfsterreinen.
- We bijdragen aan een nationale circulaire economie in 2050, waarin afvalstoffen grondstoffen zijn geworden. En waarin we alleen hernieuwbare energie toepassen. In 2025 is 25% van de gemeentelijke inkoop circulair.

Wat hebben we in 2023 bereikt?

In de Begroting 2023-2026 hebben we doelen opgesteld voor:

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

Hieronder beschrijven we de belangrijkste resultaten.

De Bestuurlijke Agenda Vliegverkeer Schiphol is bijgewerkt

In deze agenda staan de gemeenschappelijke belangen van Heemskerk en 8 gemeenten in de regio beschreven. Het gaat om de belangen waarmee zij elkaar vinden en versterken in de overleggen met andere gemeenten, provincies en het ministerie binnen de Schipholregio.

In juni organiseerden wij een informatieavond voor de gemeenteraden om hen te informeren over de actualisatie (het bijwerken) van de bestuurlijke agenda. Hier deden bijna 50 raadsleden uit de hele regio aan mee.

We pasten de nota Bodembeheer aan op de Omgevingswet

Deze nota Bodembeheer vormt de basis voor de uitvoering van onze VTH-bodemtaken (vergunningen, toezicht en handhavingstaken). De Provincie Noord-Holland draagt deze VTH-bodemtaken per 1 januari 2024 aan ons over, als de Omgevingswet ingaat.

We oogstten samen met inwoners en de stichting Meerbomen.nu plantmateriaal

Dat deden we in het duingebied bij het Heemskerkerduin. We zijn nu partner van deze stichting. We deelden het geogoste plantmateriaal ook uit aan inwoners. Dat is duurzaam, sociaal én lokaal.

We maakten Heemskerk groener

Via Groenspoor voerden we groene initiatieven uit. Zo zijn er wandelingetjes ontwikkeld langs en door openbaar groen. Er zijn ook struiken en bollen geplant tijdens de Plantestaffette aan het Spintsteen.

We kunnen beschermde diersoorten beter beschermen

We stelden in 2023 deel 1 van een Soortenmanagementplan (SMP) op. Hiermee kunnen we beschermde diersoorten (vogels en vleermuizen), die in gebouwen wonen, beschermen binnen de kaders van de Wet natuurbescherming.

Bij alle bouwprojecten zijn nestvoorzieningen toegepast voor vogels en vleermuizen

We schreven bij de woningbouwprojecten voor om natuur-inclusief bouwen toe te passen.

We droegen bij aan de versnelling van de verbetering van de waterkwaliteit

Dat bereikten we door de Intentieovereenkomst Gezond water in Uitgeest- en Heemskerkerbroek (waterkwaliteit) op 22 februari 2023 te ondertekenen. Het hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) en de Provincie Noord-Holland (PNH) namen het initiatief hiervoor met het oog op de Kaderrichtlijn Water (KRW).

We namen het nieuwe Water- en rioleringsprogramma officieel in gebruik

In het plan is aangegeven dat het doorrekenen van de BTW en de inflatie zorgen voor een stijging van de rioolheffing.

We verhoogden de biodiversiteit en vergrootten het waterbergend vermogen

We kozen voor een ecologisch beheerprogramma.

We breidden onze inzameling uit met multi-mini-bakken

In deze nieuwe inzamelbakken kunnen inwoners hun kleine apparaten, frituurolie, batterijen, cd's, telefoons, spaarlampen en cartridges gescheiden weggooiden. Hiermee lopen we vooruit op ons nieuwe Grondstoffenplan.

Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

Milieubeleid

We werkten het beleidskader Vergunningverlening toezicht en handhaving (VTH) bij

Dat deden we ook met de handhavingsstrategie Milieu voor de periode 2023-2026. In het nieuwe beleidskader besteedden we speciale aandacht aan het toezicht op risicovolle activiteiten. Denk bijvoorbeeld aan zeer zorgwekkende stoffen, ondermijning (afname van veiligheid en leefbaarheid), afvalwater en bedrijfsafval, asbest, luchtkwaliteit, klachten, calamiteiten en incidenten en (verontreinigde) bodemlocaties.

We gaven milieuvadvisen bij ruimtelijke ontwikkelingen

Bij het beoordelen van ruimtelijke initiatieven en plannen hielden we rekening met de gevolgen ervan voor het milieu.

We adviseerden initiatiefnemers over oplossingen voor stikstofproblemen

We droegen bij aan het versnellen van de vergunningverlening en adviseerden initiatiefnemers over oplossingen voor stikstofproblemen. We hielden hierbij rekening met de balans tussen de bescherming van natuurgebieden tegen stikstofneerslag en het ontplooien van initiatieven.

We werkten de geluidsbelastingkaarten bij

Deze kaarten geven het geluidniveau van wegverkeer op de gevel van woningen aan. Woningen met een hoog geluidniveau op de gevel komen in aanmerking voor geluidbeperkende maatregelen, zoals de toepassing van stil asfalt. Het beperken van het geluidniveau van weg- en vliegverkeer bevordert de gezondheid van onze inwoners.

Water- en groenbeleid

We voerden het Groenbeleidsplan uit. Hieronder ziet u voorbeelden van wat we in 2023 uitvoerden, ontwikkelden en onderzochten.

Wat deden we om de duurzaamheid te verhogen?

- De Anne Frankschool richtte haar schoolpleinen groen in.
- We zijn gestart met het maken van een Handboek Inrichting Openbare Ruimte (HIOR). Hierin zijn beleidsdoelen vertaald naar praktische inrichtingseisen voor de openbare ruimte. Klimaatadaptief ontwerp en circulair en bio-based materiaalgebruik hebben hierin een hoofdrol.
- Met Waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur (PWN) is een overlegstructuur opgericht om beter op de hoogte te zijn van elkaars doelen en werkzaamheden.
- We zijn aangesloten bij een samenwerkingsverband met 4 duurzame hogescholen.
- Er is gestart met het opstellen van een subsidieregeling voor groene daken voor inwoners. Deze loopt door in 2024.

Wat deden we om de biodiversiteit te vergroten?

- We verduurzaamden woningen in het kader van het Nationaal Isolatieplan (NIP).
- We legden waterberging De Watertuinen aan. Hier plantten we 100% inheemse bomen, struiken en kruiden.
- We plantten extra bomen en struiken.
- We stelden een sortimentlijst op met inheemse bomen, struiken en planten (sortimentlijst InHeemskerk). Deze pasten we toe in de openbare ruimte en schreven we voor bij stedelijke ontwikkelingsprojecten. De lijst is aangevuld met soorten die van toegevoegde waarde zijn op gebied van ecologie, cultuurhistorie en/of klimaatbestendigheid.
- We deden mee aan het NK Tegelwippen. Daarbij zijn veel tegels vervangen door planten en/of gras.
- De vlinderstichting monitorde voor het 4^e jaar op rij de ontwikkeling van het aantal soorten kruiden en insecten. Dit is een goede indicator (aanwijzing) van de staat van biodiversiteit in Heemskerk.
- We ondersteunden vrijwilligersgroepen op het gebied van natuur en dierenwelzijn.

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

- We plaatsten een overzicht in de krant waarin we 10 onderwerpen toelichten, die te maken hebben met natuur en ecologie. Inwoners konden zo lezen wat we doen en waarom.
- Op onze website www.duurzaam.heemskerk.nl plaatsten we nieuwe artikelen. Hier vindt u bijvoorbeeld artikelen over het belang van biodiversiteit en beschermde planten en dieren.
- Elke 6 weken plaatsten we artikelen op de duurzaamheidspagina in de lokale krant. Hierin besteedden we aandacht aan actuele onderwerpen over natuur en dierenwelzijn in de openbare ruimte.
- We steunden stichting Oer-IJ met het maken van een boek over de bodem, natuur en de relatie tussen mens en natuur in de IJmondregio. Dit boek wordt lokaal uitgegeven.
- Op verschillende plekken spraken we met inwoners over natuur en ecologisch beheer.
- Op de nationale boomfeestdag plantten we samen met leerlingen van basisscholen nieuwe bomen.

Wat deden we aan een efficiënt beheer van ons openbaar groen?

- We voerden technische inspecties uit om de bomen te toetsen op gezondheid, vitaliteit en veiligheid (VTA-keuring).
- Zomerstorm Poly veroorzaakte veel schade aan het bomenbestand. We hebben de omgewaaide bomen weggehaald, takken en stammen afgevoerd en de omgeving hersteld.
- We inventariseerden de soorten en grootte van de omgewaaide bomen.

Wat hebben we niet gedaan of uitgesteld vanwege de stormschade Poly?

- We hadden een financiële tegenvaller in 2023. We hebben gekeken of we de onderhoudsbudgetten binnen Openbaar groen konden gebruiken om die tegenvaller voor een deel op te vangen. Dat kon. Daarvoor moesten we een aantal onderhoudswerkzaamheden uitstellen of niet helemaal uitvoeren.
- We schoven het bomenbestek, waarin de onderhoudswerkzaamheden staan, door

- naar 2024. Hiervoor is een bomeninspectie VTA (*Visual Tree Assessment*) uitgevoerd.
- We vonden ruimte binnen het budget voor het vervangen (inboeten) van bomen en beplanting.
 - We nemen de herplant van de gesneuvelde bomen op in de Perspectiefnota 2024.

Riolering

Wat deden we op het gebied van de waterketen (riolering en oppervlaktewater)?

- We leverden binnen de waterketen bijdragen aan een aantal projecten.
- We werkten intensiever samen met regio Alkmaar op de thema's waterketen en klimaatadaptatie. Het doel is de regio Alkmaar en de regio Noord Kennemerland Zuid (waar Heemskerk toe behoort) samen te voegen.
- We leverden bijdragen aan het project Grip op indirecte lozingen. Het kernteam Waterketen pakt dit project op regionaal niveau op. Hier doen ook de omgevingsdiensten aan mee, omdat zij de werkzaamheden uitvoeren.
- We leverden bij verschillende uitvoeringsprojecten met de riolering een bijdrage aan de verbetering van de watersystemen.

Openbaar groen

Wat deden we op het gebied van openbaar groen?

We hebben nieuwe bestekken (werkomschrijvingen) opgesteld en contracten aanbesteed voor duurzaam groen- en boombeheer.

Begraafplaatsen

Wat deden we op onze begraafplaatsen?

Voor begraafplaats Eikenhof stelden we een nieuwe beheerder aan.

Afvalverwijdering

We zijn begonnen met de overstap van afvalbeheer naar grondstoffenbeheer

Het afgelopen jaar hebben we voor afvalbeheer de eerste stappen gezet op onze route naar een circulaire economie in 2050. We stelden concrete kaders vast voor een nieuw Grondstoffenplan. Met dit plan maken we de overstap van afvalbeheer naar grondstoffenbeheer.

Uit een scan van het containerlandschap bleek waar nog voorzieningen (faciliteiten) voor goede afvalscheiding ontbreken. Samen met onze inwoners gaan we het Grondstoffenplan verder vorm en inhoud geven. De eerste bewonerspeiling is gehouden, de gemeente-brede participatie staat op het punt van uitvoeren. We bereidden ook gescheiden inzameling van gfe-afval (groente, fruit en etensresten) bij hoogbouw voor.

Prestatie-indicatoren

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

Tabel 27: prestate-indicatoren Milieu en duurzaamheid

3.3. Milieu en duurzaamheid					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	
PI 43. Omvang huishoudelijk restafval (kg per inwoner)	229,0	185,0	NB	NB	
Toelichting: Laatste cijfer is uit 2021.					
Bron: CBS - Huishoudelijk afval					
PI 44. Hernieuwbare energie	16,4%	16,2%	NB	NB	
Toelichting: Het aandeel hernieuwbare energie is een percentage. Deze wordt berekend door de hoeveelheid zelf opgewekte hernieuwbare energie te delen door het totale energieverbruik. Dat laatste is dan de optelsom van de energie die men aan het net onttrekt plus de (hernieuwbare) energie die me zelf opwekt. Landelijk is voor 2020 een percentage van 10,1% berekend. Het laatst bekende cijfer is uit 2021.					
Bron: RWS					
PI 45. Ontvlechten rioolstelsel (in m)	2.000	210	400	1.667	
Toelichting: Geen.					
Bron: Gemeente Heemskerk					

Wat heeft het gekost?

Voor het beleidsonderdeel Milieu en duurzaamheid is het saldo voor bestemming € 529.000,- hoger dan begroot. In tabel 28 ziet u hoe dit bedrag is opgebouwd.

Tabel 28: lasten en baten Milieu en duurzaamheid (bedragen x € 1.000,-)

Programmaonderdeel	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/- werkelijk
3.3 Milieu en duurzaamheid				
Lasten	-12.824	-15.659	-13.547	2.113 V
Baten	10.983	12.980	11.396	-1.584 N
Saldo	-1.841	-2.679	-2.150	529 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

We gaven 2,11 miljoen euro minder uit dan begroot

Deze onderuitputting komt vooral door:

1. Lagere uitgaven op subsidies die we vanuit het Rijk en de provincie ontvingen.

We gaven in totaal 1,281 miljoen euro minder uit dan begroot. Het gaat om de volgende subsidieregelingen:

- Lasten Uitvoering klimaatbeleid (CDOKE) € 462.000,- V
- Lasten Nationale uitvoeringsprogramma isolatie (NIP) € 398.000,- V
- Lasten Regionale energietransitie IJmond € 267.000,- V
- Lasten energiebesparingsprogramma (EBP) € 154.000,- V

In de tweede Bestuursrapportage van 2023 (nr. 29 t/m 32) vertelden we de raad dat we verschillende subsidies hebben ontvangen van de Provincie Noord-Holland en het Rijk. We gingen er in de Begroting vanuit dat we de ontvangen subsidies in 2023 in zijn totaal zouden uitgeven (budgettair neutraal). Maar het gaat om subsidies die we meerjarig uitgeven. We hadden dus alleen de uitgaven voor 2023 in de Begroting moeten opnemen. Omdat we dit niet deden, vielen de uitgaven lager uit dan begroot.

2. Lagere uitgaven op het product Afval.

We gaven in totaal € 650.000,- minder uit dan begroot.

De kosten aan HVC waren lager dan begroot. Hiervoor zijn 2 oorzaken. Ten eerste namen we voor de eindafrekening van HVC over 2022 (zie Bestuursrapportage 1, regel 33) in de Begroting een opbrengst (bate) op in plaats van dat we de lasten verlaagden. En ten tweede gingen we in de Begroting van 2023 uit van een te hoge post voor inkoop HVC.

3. Hogere uitgaven voor de SISA klimaatadaptie.

We deden een bijdrage aan de waterberging kleine houtweg vanuit de ontvangen SISA middelen voor klimaatadaptie. Deze bijdrage was € 282.000,- en was niet voorzien in de exploitatie.

4. lagere uitgaven op het product riolering

We gaven circa € 150.000,- minder uit op het product riolering. Deze lagere lasten zijn ontstaan door 1. lagere Elektriciteitskosten dan begroot en 2. lagere overige kosten.

We ontvingen 1,58 miljoen euro minder dan begroot

Deze lagere baten komen vooral door:

1. Lagere verantwoording van subsidies die we vanuit het Rijk en de provincie ontvingen.

We hadden in totaal 1,345 miljoen euro minder baten dan begroot. Het gaat om de volgende subsidieregelingen:

- Baten Uitvoering klimaatbeleid (CDOKE) € 525.000,- N
- Baten Nationale uitvoeringsprogramma isolatie (NIP) € 398.000,- N
- Baten Regionale energietransitie IJmond € 267.000,- N
- Baten Energiebesparingsprogramma (EBP) € 155.000,- N

In de tweede Bestuursrapportage van 2023 (nr. 29 t/m 32) vertelden we de raad dat we verschillende subsidies ontvingen van de Provincie Noord-Holland en het Rijk. We verhoogden in de Begroting de lasten en baten met de totale ontvangen bedragen (budgettair neutraal). Maar volgens het stelsel van baten en lasten moeten we de baten en lasten verantwoorden in het jaar waarin de prestaties plaatsvinden. Dat betekent dat we een deel van de ontvangen bedragen volgens

de financiële spelregels op de balans hebben geplaatst. Hierdoor waren de baten achteraf gezien lager dan begroot.

2. Lagere baten voor het product Afval.

We ontvingen € 500.000,- minder dan begroot.

De baten waren lager dan begroot. Dat was het gevolg van 2 factoren. Ten eerste ontvingen we € 100.000,- minder uit het afvalfonds dan begroot. Ten tweede gaven we in de eerste Bestuursrapportage (nr. 33) aan dat de eindafrekening van de HVC € 327.000,- was. Dit bedrag ontvingen we als een creditfactuur en verwerkten we aan de lastenkant. Hierdoor ontstond een voordeel aan de lastenkant, maar tegelijkertijd een nadeel aan de batenkant. Want in de Begroting waren we uitgegaan van een opbrengst.

3. hogere baat uit de SISA klimaatadaptie.

We ontvingen vanuit het rijk middelen voor klimaatadaptie ter hoogte van € 282.000,- Dit bedrag was oorspronkelijk niet in de begroting opgenomen.

Riolering

We realiseerden een resultaat van € 414.000 op het product riolering dat ten gunste van de voorziening is gebracht.

Het product Riolering is een gesloten stelsel. Hiermee bedoelen we dat we opbrengsten uit rioolheffing alleen gebruiken voor de riolering. Volgens de wet mogen we deze baten niet voor iets anders gebruiken. In 2023 behaalden we binnen dit product een voordeel van € 414.000,-. Dit voordeel storten we in de voorziening Rioolheffing. Hierdoor is bovenstaand resultaat neutraal voor het resultaat.

Er ontstond een voordeel van € 274.000,- in de jaarrekening

Ondanks het feit dat het product Riolering een gesloten stelsel kent, is er ook een voordeel van ongeveer € 274.000,- in de jaarrekening ontstaan. Dit wordt grotendeels verklaard doordat de toerekening van overhead hoger was dan vooraf begroot. In de paragraaf A Lokale heffingen leest u hier meer over.

Openbaar groen

Zomerstorm Poly veroorzaakte € 360.000,- schade

In de zomer van 2023 raasde zomerstorm Poly over Nederland. Deze storm staat in de top 7 van zwaarste zomerstormen in de afgelopen 50 jaar. Net als in de rest van Nederland heeft Poly ook in Heemskerk voor veel schade gezorgd.

In de tweede Bestuursrapportage 2023 gingen we al in op de gevolgen van deze storm. Toen is een incidenteel budget van € 150.000,- beschikbaar gesteld voor de dekking van de extra kosten.

De totale incidentele schadepost is uiteindelijk circa € 360.000,-. Dit bedrag bestaat uit kosten voor het verwijderen van en herstelwerk aan bomen, het herstellen van straatwerk en de inhuur van aannemers en materieel.

Begraafplaatsen

De inkomsten uit Begraafrechten waren € 69.000,- lager dan begroot

Er waren minder begrafenissen en het verlengen van grafrechten, het bijzetten en uitstrooien nam af.

Afvalverwijdering

We realiseerden een resultaat van € 462.000,- op het product afval dat ten gunste van de voorziening is gebracht.

Het product Afval is een gesloten stelsel. Hiermee bedoelen we dat de inkomsten uit de afvalstoffenheffing alleen voor afval. Volgens de wet mogen we deze baten niet voor iets anders gebruiken. In 2023 behaalden we binnen dit product een voordeel van € 462.000,-. Dit voordeel storten we in de voorziening Afvalstoffenheffing. In de paragraaf A Lokale heffingen leest u hier meer over.

Er ontstond een voordeel van ongeveer € 165.000,- op de jaarrekening

Ondanks het product Afval een gesloten stelsel kent, is er ook een voordeel van ongeveer € 165.000,- op de Begroting ontstaan. Dit komt door 1. we de gesloten systematiek begrotingstechnisch niet goed hadden opgenomen en 2. we meer overhead konden toerekenen dan vooraf begroot. In de paragraaf A Lokale heffingen leest u hier meer over.

Algemene dekkingsmiddelen

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

Inleiding

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

Algemene dekkingsmiddelen zijn niet gebonden aan een bepaald doel. Daarmee onderscheiden ze zich van de andere dekkingsmiddelen. We kunnen ze dus vrij gebruiken voor verschillende programma's en programmadoelen.

De belangrijkste algemene dekkingsmiddelen zijn:

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

Er zijn ook dekkingsmiddelen die samenhangen met een concreet beleidsveld. Die namen we op bij de betreffende programma's. De informatie over belastingen en heffingen lichten we toe in paragraaf A Lokale heffingen. De toelichting op de financieringsfunctie vindt u in paragraaf D Financieringen.

Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Tabel 29: algemene dekkingsmiddelen, incl. overhead, Vpb en Onvoorzien

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primaire	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/ -/ werkelijk	
Lasten	-18.035	-20.820	-22.442	-1.622	N
Baten	83.727	85.784	88.196	2.412	V
Saldo voor bestemming	65.692	64.964	65.754	790	V
Storting in reserves	-1.811	-3.822	-3.822	0	-
Onttrekking aan reserves	654	8.761	8.496	-265	N
Saldo na bestemming	64.536	69.903	70.428	525	V

Tabel 30: specificatie algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/ werkelijk
Onroerende zaakbelasting				
Lasten	-632	-920	-958	-38 N
Baten	6.544	6.544	6.398	-146 N
Saldo	5.911	5.624	5.440	-184 N
Hondenbelasting				
Lasten	-20	-21	-10	10 V
Baten	244	244	220	-25 N
Saldo	225	224	210	-14 N
Precariobelasting				
Lasten	-6	-6	-4	2 V
Baten	43	43	43	0 -
Saldo	37	37	39	2 V
Treasury				
Lasten	-1.160	-876	-900	-23 N
Baten	1.529	1.355	1.674	319 V
Saldo	369	479	775	296 V
Algemene uitkering				
Lasten	0	0	0	0 -
Baten	74.781	77.011	78.829	1.818 V
Saldo	74.781	77.011	78.829	1.818 V
Overige Algemene dekkingsmiddelen				
Lasten	0	0	-145	-145 N
Baten	0	0	235	235 V
Saldo	0	0	91	91 V

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/ werkelijk
Totaal lasten	-1.817	-1.823	-2.016	-193 N
Totaal baten	83.141	85.197	87.399	2.202 V
Saldo voor bestemming	81.323	83.374	85.383	2.009 V
Storting in reserves	-977	-2.988	-2.988	0 -
Onttrekking aan reserves	60	7.392	7.230	-162 N
Saldo na bestemming	80.406	87.778	89.625	1.847 V

Toelichting op afwijkingen van € 50.000 of meer.

Onroerend zaakbelasting (OZB)

- € 146.000,-

We ontvingen op alle 3 de OZB-categorieën minder dan begroot:

- OZB niet-woningengebruikers € 82.000,- N
- OZB niet-woningeneigenaren € 31.000,- N
- OZB woningen € 30.000,- N

De leegstand was groter dan verwacht. Sommige inwoners maakten bezwaar tegen de OZB-aanslag en zijn in het gelijk gesteld. En de waarderingsgrondslag van ons onroerend goed bleek lager dan verwacht.

Algemene uitkering

+ € 1.818.000,-

Dit bedrag lichten we bij het onderdeel Uitkering gemeentefonds toe.

Overige algemene dekkingsmiddelen

+ € 91.000,-

Dit voordeel komt vooral door een correctie op de BTW-Compensatiefonds van vorige jaren. De correctie leidde tot een hogere teruggave.

Uitkering gemeentefonds

De Algemene uitkering was 1,8 miljoen euro hoger dan begroot

Dit komt bijna helemaal (voor 1,4 miljoen euro) door de Decembercirculaire 2023. Hier informeerden wij de raad al over in een raadsmemo. Omdat we mutaties (veranderingen) door circulaire niet gelijk in de Begroting verwerken, is de decembermutatie nu een meevaller in deze Jaarstukken.

We stellen voor om 1,382 miljoen euro te bestemmen voor energietoeslag 2024

In het saldo van de Decembercirculaire zat namelijk ook een bedrag van 1,382 miljoen euro dat bestemd is voor deze energietoeslag.

Overhead

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

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

Het saldo voor overhead was 1,381 miljoen euro nadeliger dan begroot

Dit ziet u in tabel 31. Verderop lichten we de grote afwijkingen nog toe.

Tabel 31: overhead

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primaire	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/ werkelijk	
Lasten	-16.168	-18.947	-20.420	-1.473	N
Baten	587	587	782	195	V
Saldo voor bestemming	-15.581	-18.360	-19.638	-1.278	N
Storting in reserves	-834	-834	-834	0	-
Onttrekking aan reserves	594	1.369	1.266	-103	N
Saldo na bestemming	-15.821	-17.825	-19.206	-1.381	N

In tabel 32 verdelen we de overhead onder in een aantal disciplines

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

Tabel 32: specificatie overhead

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/ werkelijk
Overhead-management				
Lasten	-1.806	-1.993	-2.258	-265 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-1.806	-1.993	-2.258	-265 N
Overhead-financien en control				
Lasten	-1.998	-2.420	-2.634	-214 N
Baten	68	68	190	122 V
Saldo	-1.930	-2.352	-2.444	-92 N
Overhead-HRM, juridische zaken & communicatie				
Lasten	-1.596	-1.797	-1.898	-101 N
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-1.596	-1.797	-1.898	-101 N
Overhead-informatievoorz & ICT				
Lasten	-5.337	-6.511	-6.976	-465 N
Baten	71	4	4	-1 N
Saldo	-5.266	-6.507	-6.973	-466 N
Overhead-huisvesting				
Lasten	-2.601	-2.802	-2.681	120 V
Baten	427	427	410	-16 N
Saldo	-2.174	-2.375	-2.271	104 V
Overhead-facilitair				
Lasten	-444	-458	-442	16 V
Baten	21	21	78	58 V
Saldo	-423	-437	-363	74 V
Overhead-overig				
Lasten	-2.387	-2.966	-3.530	-564 N
Baten	0	67	100	33 V
Saldo	-2.387	-2.900	-3.430	-531 N
Totaal lasten	-16.168	-18.947	-20.420	-1.473 N
Totaal baten	587	587	782	195 V
Saldo voor bestemming	-15.581	-18.360	-19.638	-1.278 N
Storting in reserves	-834	-834	-834	0 N
Onttrekking aan reserves	594	1.369	1.266	-103 N
Saldo na bestemming	-15.821	-17.825	-19.206	-1.381 N

Toelichting op afwijkingen van € 50.000,- of meer.

Management

We gaven € 265.000,- meer uit dan begroot

- Dat komt doordat we de loonsom overschreden. Op organisatieniveau zijn we wel binnen het loonsombudget gebleven.

Financiën en Control

We hadden een nadeel van in totaal € 92.000,-

- Het voordeel van € 122.000 op de baten komt vooral door inkomsten die we behaalden uit personeel. Tegenover dit voordeel stond een nadeel op de loonsom van € 214.000,-.

HRM juridische zaken en communicatie

We gaven € 101.000,- meer uit dan begroot

- Dat komt doordat we de loonsom overschreden in het domein Bedrijfsvoering. Op organisatieniveau bleven we wel binnen het loonsombudget.

Informatievoorziening & ICT

We gaven € 465.000,- meer uit dan begroot

- Dat komt doordat we de loonsom overschreden in het domein Bedrijfsvoering. Op organisatieniveau zijn we wel binnen het loonsombudget gebleven.
- Het overig tekort is € 204.000,-. Dit bedrag bestaat uit een tekort van € 304.000,- op software door hogere kosten en uit een voordeel van € 100.000,- bij informatiebeheer. Het nadeel bij softwarekosten komt doordat bijna alle ICT-leveranciers een stevige prijscorrectie doorvoerden door de hoge inflatie. In meerdere gevallen van 'verplichte winkelnering' liep de prijscorrectie op tot meer dan 10%.

Huisvesting

We gaven € 120.000 minder uit dan begroot

- Er was een voordeel van ongeveer € 83.000,- op onze nutsvoorzieningen.
- We voerden geen groot onderhoud uit. Daardoor ontstond er een voordeel van € 38.000,-. Tegenover dit voordeel staat een nadeel van € 38.000,-. We onttrokken namelijk geen geld uit de bestemmingsreserve Groot onderhoud gemeentehuis. Daardoor is dit onderdeel budgettair neutraal voor het saldo van de Jaarrekening.

Facilitair

We hadden een voordeel van in totaal € 74.000,-

- Er was een voordeel van ongeveer € 58.000,- op catering, omdat we dit jaar meer intern konden doorbelasten.
- Er waren verschillende kleine voordelen van in totaal € 16.000, zoals lagere kosten voor print en drukwerk.

Overig

We gaven € 564.000,- meer uit dan begroot

- Dit tekort ontstond vooral omdat we € 493.000,- toevoegden (doteerden) aan de voorzienig Personele verplichtingen. In 2023 pasten we de prognose van de voorziening Personele verplichtingen aan. Deze voorziening is ingesteld om de verplichtingen op incidentele personele kosten te dekken.

Prestatie-indicatoren

In het volgende overzicht vindt u de prestatie-indicatoren die betrekking hebben overhead en personele ontwikkelingen. Per indicator worden deze hieronder nader toegelicht.

Tabel 33: prestate-indicatoren Overhead

Overhead		2020	2021	2022	2023
PI 46.	Formatie (fte per 1.000 inwoners)	6,0	NB	6,8	6,7
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 47.	Bezetting (fte per 1.000 inwoners)	5,7	6,0	5,7	6,0
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 48.	Apparaatskosten (€ per inwoner)	524,5	578,7	738,0	856,0
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 49.	Overhead (% van de totale lasten)	12,1%	10,7%	14,4%	14,4%
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					
PI 50.	Externe inhuur (kosten als % van de totale loonsom en de totale kosten inhuur externen).	18,5%	21,7%	27,4%	29,7%
Toelichting:					
Bron: Gemeente Heemskerk					

Formatie (fte per 1.000 inwoners)

De formatie (het aantal beschikbare plekken voor medewerkers) daalde licht

In 2022 gingen we nog uit van een formatie van 265,5 fulltimers (fte). Maar in 2023 werkten we met een formatietotaal van 262,3 fte.

Bezetting (fte per 1.000 inwoners)

De bezetting (het aantal medewerkers) steeg licht

Er waren ongeveer 13 fte meer dan in 2022.

Apparaatskosten (€ per inwoner)

De apparaatskosten (organisatiekosten) stegen van € 738,- naar € 856,- per inwoner

Deze stijging komt voor een deel door 2 belangrijke factoren:

- De stijging van de loonkosten (als gevolg van de CAO-stijging van bijna 10%);
- De stijging van de overheadkosten.

De definitie van apparaatskosten, zoals vastgesteld door de BBV, luidt: *'Apparaatskosten (ook wel organisatiekosten genoemd) zijn de financiële middelen die nodig zijn voor de uitvoering van organisatorische taken. Denk aan het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materiële-, automatiseringskosten enzovoort.'* Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die we maken om onze organisatie te laten functioneren. De kosten voor de griffie en het bestuur vallen hier buiten.

Overhead (% van de totale lasten)

De overhead-indicator bleef bijna gelijk

De overheadkosten stegen in 2023 met ongeveer 10% en ook de totale kosten van de gemeente gingen met ongeveer 10% omhoog. Daardoor bleef de indicator in 2023 bijna hetzelfde als in 2022.

Externe inhuur (kosten als % van de totale loonsom en de totale kosten inhuur externen)

De indicator steeg met 2,3%

In 2023 zagen we vooral een stijging van inhuur binnen het Sociaal domein. Deze toename komt onder andere door de aanvragen die we in de eerste Bestuursrapportage deden. Hierin vroegen we inhuurbudget aan voor: uitvoeringskosten schuldhulpverlening, regionale functies voor de ontwikkeling en implementatie van nieuwe contracten jeugdhulp en de opvang van Oekraïners.

Vennootschapsbelasting

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

We hadden een voordeel van € 9.000,-

Dit voordeel komt door een correctie op eerdere jaren. De oorzaak hiervoor is de genomen winst op de grondexploitaties (GREX'en).

Tabel 34: vennootschapsbelasting (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/- werkelijk
Lasten	0	0	-6	-6 N
Baten	0	0	15	15 -
Saldo	0	0	9	9 V

Onvoorzien

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

We gaven € 50.000,- minder uit dan begroot

In 2023 hebben we dit budget niet gebruikt. Daardoor is het voordeel € 50.000,-, zoals u kunt zien in tabel 35.

Tabel 35: budget voor onvoorziene, niet-uitstelbare en onvermijdelijke uitgaven (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/- werkelijk
Lasten	-50	-50	0	50 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-50	-50	0	50 V

5. Paragrafen

A. Lokale heffingen

Inleiding

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

We onderscheiden 3 typen lokale heffingen (gemeentelijke belastingen)

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

- Algemene belastingen;
- Retributies;
- Bestemmingsheffingen.

We kennen een gesloten belastingstelsel

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

- Landelijke wet- en regelgeving (alle belastingen);
- Gemeentelijke belastingverordeningen, vastgesteld bij raadsbesluiten in 2021 en in de jaren ervoor (alle belastingen);
- Grondstoffenplan 2017-2020;
- Water- en rioleringsprogramma 2023-2027 Samen wijs met water.

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

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

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

Sommige algemene belastingen hebben wel een specifiek doel

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

We heffen retributies als we een specifieke dienst verlenen

Voorbeelden van retributies zijn leges, marktgelden en standplaatsgelden.

Bestemmingsheffingen gebruiken we voor specifieke voorzieningen

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

Algemene belastingen

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

Onroerende zaakbelastingen

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

De WOZ-waarde vormt de grondslag voor de berekening van de OZB-aanslagen

Elk jaar stellen we op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) de WOZ-waarde vast van elk object.

We hielden rekening met een opbrengststijging van 5,05%

Hier zijn we bij het bepalen van de OZB-tarieven 2023 vanuit gegaan.

Hondenbelasting

De tarieven voor hondenbelasting stegen met 5,05%.

Precariobelasting

De tarieven voor precariobelasting stegen met 5,05 %

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

Toeristenbelasting

Het tarief voor toeristenbelasting bleef € 1,30

De afspraak is om dit tarief tot 2027 niet meer te verhogen.

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

Belasting bedrijveninvesteringszone centrum Heemskerk

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

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

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

We keerden de totale opbrengst in 2023 uit als subsidie

We brachten geen perceptiekosten (kosten voor het heffen en innen van belasting) in mindering op de opbrengst. Die betaalden we zelf, omdat het maar om een klein bedrag ging.

Toelichting overhead toerekening bestemmingsheffingen en retributies

Hoe rekenen we overhead toe aan onze bestemmingsheffingen en retributies? Dat leest u bij de toelichting op de baten en lasten bij de Grondslagen voor de resultaatbepaling van de balans.

Bestemmingsheffingen

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

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

Afvalstoffenheffing

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

De afvalstoffenheffing is een gesloten systeem

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

We rekenden € 377.000,- voor straatreiniging toe aan de afvalstoffenheffing

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

We rekenden € 265.000,- voor overhead toe aan de afvalstoffenheffing

De wijze van het toerekenen van overhead is vastgelegd in onze financiële verordening uit 2022. In artikel 13 lid 5 wordt aangegeven hoe de overhead over

bestemmingsheffingen worden berekend. Concreet betekent dit dat er gewerkt wordt met een vaste opslag. Deze wordt als volgt berekend: Saldo taakveld overhead/ (directe productieve salarislast + inhuur). De overhead toerekening is in de jaarrekening 2023 hoger dan begroot. Deze verhoging valt met name te wijten aan de hogere lasten dan vooraf begroot in het product overhead.

We rekenden 50% van de BTW-lasten toe aan afvalstoffenheffing

Dat doen we sinds 2023. We voeren dit gestaffeld uit. We rekenden € 545.000,- aan BTW toe aan het product afvalstoffenheffing.

We ontvingen € 517.000,- meer dan begroot

- Dit voordeel zit hem vooral in de eindafrekening van 2022 van energie- en afvalbedrijf HVC. In de eerste Bestuursrapportage brachten we de raad hiervan op de hoogte bij het onderwerp 33, Kosten afval en grondstoffen. Het effect van deze eindafrekening was € 427.000,-. De oorzaak van het resterende bedrag van ongeveer € 90.000,- bestaat onder andere uit lagere kosten van HVC. Die zijn minder snel stegen dan verwacht in de Begroting 2023-2026.
- Eind maart 2024 ontvangen wij de eindafrekening 2023. We verwachten dat de verwerkingskosten lager uitkomen dan voorspeld. We verwachten minder huishoudelijk restafval en groente-, fruit- en tuinafval (gft) dan in onze Prognose staat. Maar de hoeveelheid ingezameld papier daalt en levert minder op per kilo.

We stortten € 462.000,- in de voorziening Afvalstoffenheffing

Hiervan was € 427.000,- voorzien door de vermelding in de eerste Bestuursrapportage 2023. In tabel 36 ziet u dat het dekkingspercentage van afval 100% is. Dit komt vooral door de storting in de voorziening Afvalstoffenheffing.

Tabel 36: kostendekkendheid Afvalstoffenheffing

(bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2023
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	5.353
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	-289
Netto-kosten taakveld	5.064
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	266
BTW	545
Storting in VZ Afvalstoffenheffing	462
Totale kosten	1.273
Netto-opbrengst heffingen	6.337
Dekkingspercentage	100%

Rioolheffing

Met de rioolheffing dekken we de uitgaven van de riolering.

Rioolheffing is een gesloten systeem

Dat is hetzelfde als bij de afvalstoffenheffing. Het uitgangspunt is volledige kostendekkendheid (zie tabel 37).

We rekenden € 279.000,- voor straatreiniging toe aan de rioolheffing

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

We rekenden € 1.052.000,- voor overhead toe aan de afvalstoffenheffing

De wijze van het toerekenen van overhead is vastgelegd in onze financiële verordening uit 2022. In artikel 13 lid 5 wordt aangegeven hoe de overhead over bestemmingsheffingen worden berekend. Concreet betekent dit dat er gewerkt wordt met een vaste opslag. Deze wordt als volgt berekend: Saldo taakveld overhead/ (directe productieve salarislast + inhuur). De overhead toerekening is in de jaarrekening 2023 hoger dan begroot. Deze verhoging valt met name te wijten aan de

hogere lasten dan vooraf begroot in het product overhead.

We hadden een voordeel van € 414.000,- op het product Riolering

- De helft van dit voordeel komt doordat verschillende investeringen nog niet zijn afgerond en zijn uitgesteld. Dit leidde tot voordelen in de kapitaallasten. Omdat het rioleringsproduct een gesloten stelsel heeft, stortten we deze voordelen in de voorziening.
- Het resterende voordeel komt door voordelen in verschillende budgetten, zoals lagere kosten voor onderhoud van pompinstallaties en kolken.
- We gebruiken het voordeel volgens interne richtlijnen om een bijdrage te leveren aan gedane investeringen binnen het product Riolering.

Tabel 37: kostendekkendheid Rioolrecht

(bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2023
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	1.984
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	0
Netto-kosten taakveld	1.984
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	1.052
BTW	102
verrekening voorziening	414
Totale kosten	1.568
Netto-opbrengst heffingen	3.551
Dekkingspercentage	100%

Marktgeden

Het beleidsuitgangspunt is dat de weekmarkt helemaal kostendekkend is.

Het werkelijke kostendekkingspercentage was 52,37%

In de Begroting 2023 berekenden we een percentage kostendekkendheid van 55,84%.

Het werkelijk gerealiseerde percentage is 52,37%.

- Dit komt doordat de werkelijke lasten ongeveer € 20.000,- hoger zijn dan eerst begroot.
- Ook is de werkelijke opbrengst uit Marktgeden € 6.000,- hoger dan ingeschat.
- De totaalopbrengst uit Marktgeden is € 88.554,-. Per saldo leidt dit tot een iets lager percentage kostendekkendheid dan we in de Begroting 2023 opnamen.

Tabel 38: kostendekkendheid Marktgeden

(bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2023
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	147
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	0
Netto-kosten taakveld	147
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	22
BTW	0
Totale kosten	169
Netto-opbrengst heffingen	89
Dekkingspercentage	52,37%

Begraafrechten

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

Het kostendekkingspercentage voor begraven is 41,25%

De jaarlijkse opbrengst uit Begraafrechten is afhankelijk van het aantal begravenissen. In tabel 39 vindt u de opbouw van de kostendekkendheid. De werkelijke opbrengst uit Begraafrechten is flink lager dan de begrote opbrengst. Dit leidt tot een lager kostendekkingspercentage dan begroot. In de Begroting 2023 gingen we uit van 56,01%. Hieronder ziet u dat het werkelijke percentage 41,25% is.

Voor de tarieven van de Begraafrechten houden we dezelfde indexaties aan als in de Begroting

Deze indexaties staan ook in de verordening Heffing en invordering van Begraafrechten 2023.

Tabel 39: kostendekkendheid Begraafrechten (bedragen x € 1.000,-)

Kosten taakveld	Gerealiseerd 2023
Kosten taakveld(en), inclusief omslagrente	308
Inkomsten taakveld(en), exclusief heffingen	0
Netto-kosten taakveld	308
Toe te rekenen kosten:	
Overhead, inclusief omslagrente	109
BTW	0
Totale kosten	417
Netto-opbrengst heffingen	172
Dekkingspercentage	41,25%

Retributies

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

We mogen geen winst maken op retributies

Retributies zijn dus maximaal 100% kostendekkend.

Kruissubsidiëring in de legesverordening mag wel

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

We onderscheiden 3 titels voor retributies

Deze titels zijn:

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

We voldoen aan de wet- en regelgeving

In tabel 40 vindt u per titel een berekening van de kostendekkendheid. Hierin ziet u dat de kostendekkendheidspercentages van alle titels onder de 100% liggen. Hiermee voldoen we aan de wet- en regelgeving.

Tabel 40: berekening kostendekkendheid retributies

(bedragen x € 1.000,-)

Titel 1 Algemene dienstverlening			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Hoofdstuk 1	Burgerlijke stand		83,6	41,6	49,76%
Hoofdstuk 2	Reisdocumenten en Nederlandse identiteitskaart (NIK)		292,8	213,6	72,95%
Hoofdstuk 3	Rijbewijzen		167,6	129,5	77,27%
Hoofdstuk 4	Verstrekingen uit de basisregistratie personen		63,5	36,3	57,17%
Hoofdstuk 8	Documentaire- en Vastgoedinformatie		0,2	0,2	100,00%
Hoofdstuk 9	Overige publiekszaken		12,1	8,8	72,73%
Hoofdstuk 17	Kabels en Leidingen		90,8	65,1	71,70%
Hoofdstuk 18	Verkeer en vervoer		97,7	28,1	28,76%
Kostendekking Titel 1			808,3	523,2	64,73%

Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Hoofdstuk 2	Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag		3,6	1,2	33%
Hoofdstuk 3	Omgevingsvergunning		452,2	248,1	55%
Hoofdstuk 4	Vermindering		0,0	-0,2	0%
Hoofdstuk 5	Teruggaaf		0,0	-2,6	0%
Kostendekking Titel 2			455,8	246,5	54,08%

Toelichting Omgevingsvergunningen

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

(bedragen x € 1.000,-)

Titel 3 Europese dienstenrichtlijn			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Hoofdstuk 1	Horeca		3,4	3,5	102,94%
Hoofdstuk 2	Organiseren evenementen of markten		31,6	12,6	39,87%
Hoofdstuk 5	Standplaatsen		1,4	1,8	128,57%
Hoofdstuk 7	Kinderopvang		0,8	0,9	112,50%
Hoofdstuk 8	In deze titel niet benoemde vergunning		2,6	0,5	19,23%
Kostendekking Titel 3			40	19	48,49%

Recapitulatie Titel 1, 2 en 3			Kosten	Opbrengsten	Kostendekking
Kostendekking Titel 1			808,2	523,2	64,74%
Kostendekking Titel 2			455,8	246,5	54,08%
Kostendekking Titel 3			39,8	19,3	48,49%
Kostendekking totale tarieventabel			1.304	789	60,52%

Ontwikkeling lokale lastendruk

De belastingdruk voor woningeigenaren ligt iets boven het landelijk gemiddelde

Onder gemeentelijke woonlasten vallen de onroerendezaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

Er zijn verschillende oorzaken voor de stijging van de belastingdruk

In 2022 lag de belastingdruk voor woningeigenaren nog onder het landelijk gemiddelde. Dat is veranderd omdat de tarieven voor afval en riolering in 2023 stegen met 13% en 10%.

- Deze stijging komt voor een deel door de loon- en prijsstijging van 5,05%.
- En voor een ander deel door de BTW, die we vanaf 2023 toerekenen.

In tabel 41 ziet u wat de berekende belastingdruk voor Heemskerk in 2023 was vergeleken met die in 2022.

Tabel 41: belastingdruk voor woningeigenaren

Jaar	Soort huishouden	OZB	Afval	Riool	Totaal	Landelijk gemiddelde
2023	Eenpersoons	337	332	200	869	860
2023	Meerpersoons	337	417	200	954	942
2022	Eenpersoons	323	294	182	799	823
2022	Meerpersoons	323	370	182	875	905

Kwijtscheldingsbeleid

Soms kunnen inwoners kwijtschelding van gemeentelijke belastingen aanvragen

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

Ons kwijtscheldingsbeleid is gebaseerd op een aantal wetten en regelingen

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

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

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

Het Inlichtingenbureau ondersteunt ons bij de beoordeling van de aanvragen

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

Na verleende kwijtschelding kan het jaar erna een geautomatiseerde toets volgen

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

We scholden € 546.000,- kwijt aan gemeentelijke belastingen

De kwijtscholden bedragen vindt u in tabel 42.

Tabel 42: kwijtscholden bedragen gemeentelijke belastingen (bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Rioolrecht	211	191
Afvalstoffenheffing	390	355
Totaal kwijtschelding	601	546

Overzicht opbrengsten

We ontvingen € 273.000,- minder aan gemeentelijke belastingen dan begroot

In tabel 43 ziet u de opbrengsten per belastingsoort.

We vergeleken de begrote belastingopbrengsten met de werkelijke opbrengsten

Hiervoor gebruikten we de gewijzigde Begroting 2023. Hierin vallen vooral de afwijkingen bij OZB, toeristenbelasting en begraafrechten op. De toelichtingen op deze afwijkingen leest u in de programma's.

Tabel 43: opbrengsten per belastingsoort

(bedragen x € 1.000,-)

Belastingsoort	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Vershil begroot -/ werkelijk
OZB			
- Eigenaar woningen	5.079	5.049	-30
- Eigenaar niet woningen	854	825	-29
- Gebruiker niet woningen	610	529	-81
Rioolheffing	3.730	3.743	13
Afvalstoffenheffing	6.705	6.692	-13
Hondenbelasting	244	220	-24
Precariobelasting	43	43	0
BIZ belastingen	166	172	6
Toeristenbelasting	119	66	-53
Marktgeden	82	89	7
Begraafrechten	241	172	-69
Totaal	17.873	17.600	-273



B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

Hoe robuust is onze financiële positie? Daarover gaat deze paragraaf

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

Wat is ons beleid?

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

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

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

We checken de risico's regelmatig

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

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

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

We maken risico's waar mogelijk beheersbaar

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

We werken de geïnventariseerde risico's standaard 2 keer per jaar bij

De uitkomsten nemen we op in de Begroting en Jaarrekening.

Weerstandsvermogen

In de nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen is bepaald dat ons beschikbare weerstandsvermogen bestaat uit:

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

We voerden een risicosimulatie uit in het softwarepakket NARIS

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

We hebben een weerstandscapaciteit nodig van ruim 5,3 miljoen euro

Als beleidskader is het zekerheidspercentage bepaald op 90%. Uit de risicosimulatie volgt dat het voor 90% zeker is dat we alle risico's kunnen opvangen met een bedrag van ruim 5,3 miljoen euro. Dat is de omvang van de weerstandscapaciteit, die we nodig hebben.

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

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

Tabel 44: ratio weerstandsvermogen

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

Onze ratio weerstandsvermogen is 5,29 (uitstekend)

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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ 27.926.125}}{\text{€ 5.282.538}} = 5,29$$

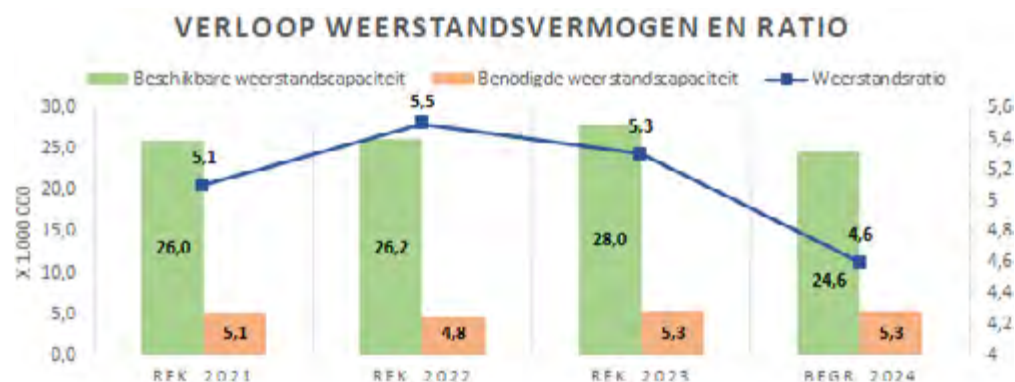
De ratio weerstandsvermogen is 5,29 (uitstekend).

De ontwikkeling van het weerstandsvermogen blijft een momentopname

Beleidsontwikkelingen, nieuwe projecten of besluiten kunnen ons risicoprofiel beïnvloeden. Daardoor verandert het weerstandsvermogen.

Grafiek 1: verloop weerstandsvermogen en weerstandsratio

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



Weerstandscapaciteit

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

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

Tabel 45: weerstandscapaciteit

Bedragen x € 1.000	2023	2023
Weerstandscapaciteit per 31 december 2023	Structureel	Incidenteel
Vermogen:		
Algemene reserve		21.223
Exploitatie:		
Onvoorzien	50	
Onbenutte belastingcapaciteit	6.653	
Totaal	6.703	21.223

De Algemene reserve heeft een bufferfunctie

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

Met het budget voor Onvoorziene uitgaven dekken we onverwachte kosten

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

Onbenutte belastingcapaciteit geeft aan hoeveel extra inkomsten mogelijk zijn

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

Gemeentelijke risico's en risicoprofiel

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

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

In de Jaarrekening namen we een risicobedrag op van 33,9 miljoen euro

Het gaat hierbij om 86 risico's, waarvan er 72 mogelijke geldgevolgen hebben. In tabel 46 vindt u een risicokaart. Die geeft inzicht in de spreiding van de risico's naar kans en (geld)gevolg.

Tabel 46: risicokaart

Geld	Netto					
	5%	10%	30%	50%	70%	90%
$x > €1.000.000$	1	3		1		
$€ 500.000 < x < € 1.000.000$					1	
$€ 200.000 < x < € 500.000$		4	1	5	1	
$€ 50.000 < x < € 200.000$		10	8	7	3	
$x < € 50.000$		8	15	4		
Geen geldgevolgen		11	1	2		
Kans	5%	10%	30%	50%	70%	90%

Totaal risico's

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

In tabel 47 ziet u de top 10 van risico's. Hierin geven we aan wat het verschil is tussen de Begroting 2023 en Jaarrekening 2023.

Tabel 47: Top 10 risico's

Nr.	Risico	Kans ¹	Maximaal gevolg	Invloed ²	Vershil Begroting 2023 ³
1.	Tegenvallende ontwikkeling Algemene uitkering	50%	€ 1.500.000	16.71	N
2.	Open-einde karakter van de regeling jeugdhulp	70%	€ 1.000.000	13.94	-1
3.	Garantstelling geldlening N.V. HVC	5%	€ 13.960.414	9.37	-1
4.	Meer klanten die aanspraak kunnen maken op een uitkering Participatiewet ten opzichte van het beschikbare budget.	70%	€ 500.000	4.67	+1
5.	Door een datalek of een hack bij de gemeente komen gegevens van burgers of bedrijven "op straat te liggen" of wordt hiermee bedreigd	10%	€3.500.000	4.65	-1
6.	Toenemende druk op algemene voorzieningen als gevolg van wachtlijsten bij aanbieders gespecialiseerde zorg/maatwerk	70%	€ 200.000	3.73	+1
7.	Aanbieders jeugdhulp die dreigen failliet te gaan, waardoor de dienstverlening in het geding komt	50%	€ 500.000	3.33	N
8.	Open-einde karakter van de Wmo	50%	€ 500.000	3.32	-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	3.32	-1
10.	De gemeente krijgt een boete omdat zij zich niet houdt aan de wetgeving in verband met informatieveiligheid/privacy	10%	€ 2.000.000	2.65	-1
Totaal grote risico's (top 10)			€ 24.160.414		
Overige risico's			€ 9.691.500		
Totaal alle risico's			€ 33.851.914		

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

- < 1 keer per 20 jaar: 5%.
- < 1 keer per 10 jaar: 10%.
- 1 keer per 5-10 jaar: 30%.

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

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

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

³De kolom **Vershil** geeft het verschil aan met de Begroting 2023. N = nieuw of gewijzigd; 0 = ongewijzigd, + = gestegen en - = gedaald.

We lichten de 3 grootste risico's kort toe

1. Tegenvallende ontwikkeling Algemene uitkering

We berekenen de Algemene uitkering aan de hand van de meest recente circulaire (schriftelijke algemene mededeling van de rijksoverheid). Opvolgende circulaire's kunnen flinke verschillen in de beschikbare middelen laten zien. Dat kan zowel een positief als een negatief verschil zijn. We kunnen hier vooraf geen rekening mee houden (op anticiperen). Dat komt vooral omdat niet elke circulaire een financieel effect hoeft te hebben.

2. Open-einde karakter van de regeling jeugdhulp

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

3. Garantstelling geldlening N.V. HVC

Gemeente Heemskerk staat met 44 gemeenten en 6 waterschappen garant voor de leningen en verliezen van HVC. We zijn voor 2,27% aandeelhouder van N.V. HVC. En aandeelhouders staan door een gezamenlijke aandeelhouders(ballotage) overeenkomst garant voor eventuele verliezen, de rentebetaling en aflossing voor de geldleningen die N.V. HVC is aangegaan. Alle aandeelhouders zijn hoofdelijk aansprakelijk.

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

Financiële kengetallen

Tabel 48: financiële kengetallen

Omschrijving	Werkelijk 2022	Begroot 2023	werkelijk 2023
Netto schuldquote	15,3%	16,0%	16,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	12,0%	12,5%	13,0%
Solvabiliteitsratio	57,9%	42,2%	57,8%
Structurele exploitatieruimte	4,4%	0,3%	0,0%
Grondexploitatie	-0,9%	-1,8%	0,7%
Belastingcapaciteit	96,9%	97,0%	101,3%

In tabel 48 ziet u de begrote en werkelijke stand van deze 5 financiële kengetallen:

- Netto schuldquote
- Solvabiliteitsratio
- Structurele exploitatieruimte
- Grondexploitatie
- Belastingcapaciteit

Netto schuldquote

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

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

Hoe lager de netto schuldquote is, hoe beter

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

Onze netto schuldquote is nog steeds uitstekend

We kwamen uit op 16,8 %. Dat is wel iets hoger dan begroot.

Solvabiliteitsratio

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

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

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

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

Onze solvabiliteitsratio daalde licht en is nog steeds voldoende

We daalden dit jaar met 0,2%. Dit percentage is hoger dan dat we hadden begroot. De reden voor deze afwijking is dat we verschillende investeringen hebben uitgesteld. Daardoor hoefden we minder vreemd vermogen aan te trekken.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe wendbaar we zijn

Als onze structurele baten hoger zijn dan onze structurele lasten, kunnen we (structurele) tegenvallers opvangen.

Met dit kengetal kunnen we beoordelen of er voldoende structurele ruimte is om onze eigen lasten te dragen, of dat een structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten nodig is.

Dit kengetal moeten we in samenhang met de andere kengetallen bekijken

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

Hoe hoger de structurele exploitatieruimte is, hoe beter

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

Onze structurele exploitatieruimte steeg en is ruim voldoende

We hadden een negatief kengetal begroot, maar kwamen uit op -0,2%.

Grondexploitatie

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

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

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

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

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

Dit kengetal was in 2023 0,7%. Dit betekent dat we hier een zeer beperkt risico lopen.

Belastingcapaciteit

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

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

Onze belastingcapaciteit steeg tot iets boven het landelijk gemiddelde, naar 101,30%

Deze verhoging komt vooral door de BTW die we vanaf 2023 voor 50% meenemen in de afvalstoffen- en rioolheffing.

C. Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Kapitaalgoederen

Volgens artikel 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) verstaan we onder kapitaalgoederen in ieder geval:

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

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

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

Beleid en beheer

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

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

Door onderhoud voorkomen we kapitaalvernietiging

De staat van onderhoud van onze kapitaalgoederen is belangrijk. Zo zorgen we ervoor dat we zo optimaal mogelijk functioneren op het gebied van onder andere leefbaarheid, duurzaamheid en veiligheid. En zo zorgen we voor een goede uitstraling.

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

Doelstelling en beleidskader

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

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

We voeren ons wegbeheer uit volgens Het Wegenbeheerplan

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

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

We hebben de zorgplicht om civiele kunstwerken veilig te houden

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

Ons doel is dat openbare verlichting altijd werkt

We beperken storingen door op tijd de armaturen en lampen te vervangen (remplace). We zijn begonnen met het verduurzamen van onze verlichting. Dat doen we door de armaturen te vervangen door armaturen met LED lampen.

Onderhoudstoestand

Het onderhoud voeren we uit volgens de maatregelentoets na de CROW-weginspectie

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

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

Dit blijkt uit de weginspectie die we in 2022 lieten uitvoeren. Dat laten we eens in de 2 jaar doen. Zo monitoren we de kwaliteit van de wegen, straten en pleinen. Een weginspectie is de basis voor de maatregeltoets en de daaropvolgende planning.

Maandelijks schouwen we het kwaliteitsniveau van onkruidbeheersing

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

We beheren 60 civiele kunstwerken

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

Bij grote kunstwerken voeren we het klein onderhoud zelf uit. Het constructieve beheer ligt bij de Provincie Noord-Holland, Prorail en Rijkswaterstaat.

Voorbeelden van grote civiele kunstwerken zijn:

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

Over het algemeen zijn onze kunstwerken in redelijke staat

Dit blijkt uit de technische instandhoudingsinspectie die in 2022 is uitgevoerd. Van een aantal stalen bruggen is de staat matig tot slecht. We moeten de komende jaren wel investeren om ervoor te zorgen dat de kwaliteit niet onder de veiligheidsnorm uitkomt. Bij het beheer, onderhoud en de instandhouding van civiele kunstwerken staan functionaliteit en veiligheid voorop.

Onze openbare verlichting houden we functioneel

Jaarlijks vinden elektrische en visuele inspecties van de openbare verlichting plaats. Op basis van deze inspecties maken we een planning voor de vervanging (remplace) van masten, armaturen en lampen. We vervangen preventief lampen en armaturen, waar mogelijk doen we dat door LED- verlichting. Onze storingsdienst verhelpt storingen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

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

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

We voerden de werkzaamheden aan de elementenverharding uit Dit deden we volgens het raambestek Elementenverhardingen. Dit bestek is in 2022 aanbesteed voor een periode van 4 jaar.

We richtten de buitenruimte zo klimaatadaptief en waterrobuust mogelijk in

Bij verhardingen, die aan groot onderhoud toe zijn kijken we kritisch of:

- De verhardingen nog nodig zijn;
- We de verhardingen kunnen verwijderen;
- Er misschien minder verhard oppervlakte nodig is.

In de praktijk betekent dit dat we overbodige, niet-functionele uitstapstroken weghalen en brede trottoirs versmallen. Hier is ruimte gekomen voor groen.

We voerden klein onderhoud uit aan rijbanen, trottoirs en paden

Door wortelopdruk ontstaat er schade aan trottoirs. Dat zorgt voor meer klein onderhoud. Deze schades hebben we direct hersteld, zodat er geen onveilige situaties ontstonden.

Het laatste deel van de paden van halfverharding in park Assumburg kreeg een nieuwe deklaag. Alle paden in de Vlaskamp, de Richel en park Assumburg zijn nu beter begaanbaar bij natte weersomstandigheden.

We voerden geplande asfaltwerkzaamheden uit

Dit doen we volgens het raambestek Asfaltonderhoud dat in 2023 voor het eerst is aanbesteed voor een periode van 4 jaar.

In het duingebied hebben we de Oudendijk, Kleine Houtweg en deels Luttik Cie geasfalteerd. Ook knapten we hier de bermen op. Andere projecten zijn geasfalteerd, zoals de Jan Ligthartstraat, Carel van Manderstraat, rotonde Beneluxlaan/ Duitslandlaan. In de Maer brachten we een slijtlaag aan op de asfaltvoetpaden.

We hebben de belijningen en markeringen vervangen en hersteld

Dit is belangrijk voor de verkeersveiligheid op de rijbanen en fietspaden van asfaltverhardingen.

We voerden de onkruidbeheersing op de elementenverhardingen uit

Door gebruik van heet water voerden we onkruidbeheersing op verhardingen duurzaam uit.

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

We voerden onderhoud uit op onze kunstwerken

Dat is nodig om de veiligheid en kwaliteit van onze bruggen en viaducten te waarborgen. Op een aantal kunstwerken is een nieuwe slijtlaag aangebracht, op andere kunstwerken zijn dekplanken vervangen en is klein onderhoud uitgevoerd.

We voerden jaarlijks onderhoud aan de openbare verlichting uit

Dit deden we volgens het opgestelde Meerjarenonderhoudsprogramma. Het ging om het vervangen van lichtbronnen, elektrische inspecties van lichtmasten, stabiliteitsmetingen en de schoonmaak van de armaturen.

Alle rotondes zijn voorzien van energiezuinige LED-verlichting

We brachten in totaal 115 energiezuinige LED-verlichtingsarmaturen aan en vervingen 450 lampen. Er is een stabiliteitsmeting en elektrische keuring verricht bij 435 lichtmasten.

Financiële consequenties

Tabel 49: Financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening
	2023 primair	2023 na wijziging	2023
Reclame	-11	-11	-11
Wegen, straten en pleinen	-3.791	-3.999	-3.780
Verkeersmaatregelen	-327	-314	-263
Openbare verlichting	-1.225	-1.524	-1.265
Totaal lasten	-5.354	-5.848	-5.319
Reclame	42	42	40
Wegen, straten en pleinen	23	258	335
Verkeersmaatregelen	3	3	-17
Openbare verlichting	151	151	167
Totaal baten	220	455	525
Saldo	-5.134	-5.393	-4.794

Toelichting cijfers

We hadden meer baten en minder lasten dan begroot. Dat ziet u in tabel 49.

2. Riolering

Doelstelling en beleidskader

We houden de riolering en het functioneren ervan in stand

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

We voeren het beheer uit volgens de wet en het Programma Water en Riolering (2023-2026)

De algemeen geldende wettelijke kaders zijn de Waterwet en de Wet Milieubeheer.

In het Programma Water en Riolering gaat het niet alleen over de riolering, maar ook over onze zorgplicht voor regen- en grondwater.

Onderhoudstoestand

We inspecteren het rioolstelsel periodiek

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

Wat hebben we ervoor gedaan?

We voerden verschillende werkzaamheden uit:

- We reinigden het riool in het Heemskerkerduin en de Componistenbuurt.
- We vervingen ongeveer 21 huisaansluitingen.
- We reinigden het drainagestelsel op meerdere plaatsen en herstelden het waar dat nodig was.
- We reinigden onze kolken. Door een lange voorbereidingstijd is dit later in het jaar gestart. Hierdoor is in 2023 maar 30% gedaan. De rest doen we begin 2024.
- We onderhielden de rioolgemalen en randvoorzieningen. Door personeelstekort bij de aannemer waren die namelijk minder vaak onderhouden. We renoveerden 1 rioolgemaal.
- We verhoogden de stroomkosten met € 30.000,- voor de te verwachten prijsstijgingen.
We hebben geen onderhoud aan het grondwatermeetnet kunnen laten uitvoeren. Het onderhoudsbedrijf trok zich onverwacht terug. In 2024 vragen we hier een nieuwe partij voor.

Financiële consequenties

Het beleidsuitgangspunt is dat riolering volledig kostendekkend is

In paragraaf A Lokale heffingen leest u meer over de kostendekkendheid.

- De kosten van riolering dekken we helemaal uit de opbrengst Rioolrecht.
- Het Rioolrecht dekt 20% van de kosten van straatreiniging.
- We berekenen de afschrijvingslasten van bestaande en toekomstige investeringen op basis van annuïteiten (een vast jaarlijks te betalen bedrag).
- Het saldo is gelijk aan de kosten van straatreiniging en overheadkosten die we aan het Rioolrecht toerekenen.

Het saldo bij riolering vereffenen we met de voorziening Riolerings GRP

Deze voorziening gebruiken we jaarlijks voor vervangingsinvesteringen. Op deze manier houden we de kapitaallasten zo laag mogelijk.

Tabel 50: Financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting	Begroting	Rekening
	2023 primair	2023 na wijziging	2023
Riool	-2.502	-2.572	-2.295
Totaal lasten	-2.502	-2.572	-2.295
Riool	3.730	3.730	3.748
Totaal baten	3.730	3.730	3.748
Saldo	1.228	1.158	1.452

3. Oppervlaktewater

Doelstelling en beleidskader

We dragen bij aan een goed functionerend watersysteem en voldoen aan de kaderrichtlijn water (KRW)

Dat is het doel. Het Gemeentelijk water- en rioleringsplan 2023-2026 (Programma Water en Riolering) is ook leidend voor het waterbeheer.

Het Hoogheemraadschap nam het grootste deel van het onderhoud van stedelijk water over

Een deel van de watergangen in het Heemskerkerduin en de A9 blijven we zelf onderhouden.

Wij blijven verantwoordelijk voor de doorstroming van het water door duikers en roosters

Daarom houden de roosters en duikers schoon en ruimen we drijfvuil op.

Het gewenste onderhoudsniveau is beeldkwaliteit drijfvuil B

In tabel 51 ziet u wat elk beeldkwaliteitsniveau inhoudt.

Tabel 51: beeldkwaliteitsniveau water-oever-drijfvuil

A+	A	B	C	D
				
Er is geen drijfvuil	Er zijn enkele stukjes drijfvuil	Er zijn meerdere stukjes drijfvuil	Er is regelmatig drijfvuil op opvallende/ beeld-bepalende locaties	Er is veel drijfvuil op opvallende/ beeld-bepalende locaties

Wij zijn verantwoordelijk voor de beschoeiingen langs de waterkanten

Soms sluiten we privaatrechtelijk een regeling af met derden (anderen). In dat geval zijn zij verantwoordelijk voor de beschoeiingen.

Onderhoudstoestand

We haalden de gestelde beeldkwaliteit voor drijfvuil watergangen

In 2023 stelden we nieuwe Meerjarenonderhoudsplannen voor baggeren en vervanging van beschoeiing op.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2023 deden we onder andere dit:

- We handhaafden het verwijderen van drijfvuil op beeldkwaliteit B.
- We maakten wekelijks de roosters voor de duikers schoon.
- We controleerden en verwijderden het hele jaar drijfvuil. Ook hielden we de instroomopeningen van de duikers vrij.
- We onderhielden de fonteininstallaties en pasten ze waar nodig aan. We vervingen de fontein kasteeltuin door een energiezuiniger exemplaar.

Financiën

De lasten waren lager dan begroot. Dat ziet u in tabel 52.

Tabel 52: Financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Watergangen en vijvers	-357	-345	-348
Baggerprogramma	-69	-133	-146
Beschoeiing en duikers	-149	-143	-98
Totaal lasten	-575	-621	-591
Watergangen en vijvers	0	0	0
Baggerprogramma	0	0	0
Beschoeiing en duikers	0	0	0
Totaal baten	0	0	0
Saldo	-575	-621	-591

Toelichting cijfers

- De tarieven voor Waterschapsbelasting zijn verhoogd. De heffingskosten vielen daardoor € 20.454,- hoger uit.
- We gaven minder uit voor het baggeren en het vervangen van beschoeiing. Deze budgetten schoven we door naar 2024. We hebben hier een langere voorbereidingstijd voor nodig.

4. Groen, speeltoestellen en kunstobjecten

Doelstelling en beleidskader

We beheren en onderhouden openbaar groen, speelplekken en sportvelden zo efficiënt mogelijk

Dat doen we om de functionaliteit en veiligheid ervan te waarborgen. Onder openbaar groen verstaan we onder andere bomen, beplantingen en grassen. Onder speelplekken verstaan we speeltoestellen en val-ondergronden.

We voldoen aan de algemeen geldende normen en wettelijke kaders

Denk bijvoorbeeld aan het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen 2023 (WAS 2023), het Speelruimtebeleidsplan 2015-2019, de Wet Natuurbescherming, ons Groenbeleidsplan 2019, de beleidsnota Groene Kaart en lopende onderhoudsbestekken (contracten), die fungeren als beheerplannen.

We gaan uit van (technische) kwaliteitsniveau B

Dit kwaliteitsniveau is vastgelegd op CROW-beeldkwaliteit. CROW is een kennisplatform.

Voor bomen geldt dit kwaliteitsniveau niet. Die onderhouden we op basis van technische inspecties. Daarbij toetsen we op gezondheid, vitaliteit en veiligheid (VTA-keuring). Speelplekken inspecteren we ook op veiligheid en niet op een kwaliteitsniveau.

We willen onderzoeken of we de aula en het begraafproces kunnen privatiseren

Het voorstel van de Taskforce was erop gericht om de hele begraafplaats te privatiseren. Met de vastgestelde toekomstvisie voor de begraafplaats is een nieuwe begraafplaatsbeheerder aangesteld.

Een toekomstbestendige begraafplaats is gebaat bij een uitbesteding van de aula en het uitvaartproces.

We hebben het onderhoud en beheer van de kunstobjecten weer opgepakt

De gemeentelijke Cultuurnota beschrijft het beleid voor kunst in het algemeen. Voor de kunstobjecten hebben we geen beeldkwaliteit vastgelegd. We onderhouden de objecten volgens de uitgangspunten: heel, schoon en veilig.

Onderhoudstoestand

Het onderhoudsniveau van openbaar groen heeft kwaliteitsniveau B

Daarmee voldoen we aan de eisen die we in ons Beheerplan opstelden.

Het onderhoudsniveau van de grafheuvels heeft kwaliteitsniveau A

Daarmee voldoen we aan de eisen die we hiervoor opstelden.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2023 deden we bijvoorbeeld deze werkzaamheden in en aan het openbaar groen:

- We voerden bestekmatig (volgens contract) onderhoud uit aan bomen, gazons en beplanting.
- We lieten de ruwe grassen door 3 aannemers maaien en onderhouden. We sloten hier, in samenwerking met gemeente Beverwijk, een nieuw langlopend onderhoudscontract voor af.
- We hebben de contracten voor het beheer van de bomen voor de komende jaren aanbesteed en gegund.
- We pasten het maaien van de recreatieve grasvelden verder aan. Het resultaat hiervan is dat er meer bloeiende kruiden zijn.
- IJmond Werkt! voerde het onderhoud uit aan de grafheuvels en de beplanting.
- Na de extreme zomerstorm in juli zetten we naast de eigen medewerkers en die

van IJmond Werkt! ook extra aannemers in voor het weer veiligstellen en herstellen van de openbare ruimte.

- We deden een jaarlijkse visuele inspectie van de kunstobjecten. De resultaten hiervan nemen we mee in het onderhoudsplan (inspectie, reinigen en poetsen van de kunstobjecten).
- We vervingen een aantal speeltoestellen en repareerden schade aan speeltoestellen.
- We onderhielden de kunstgrasondergronden en maakten die klaar voor gebruik, waar dat nodig was.
- We inspecteerden alle speelplekken 4 keer op veiligheid.
- We stelden een concept Meerjarenonderhoudsplan op voor onderhoud en vervanging van speelplekken.

Financiën

We hadden minder lasten en minder baten dan begroot, zie tabel 53.

Tabel 53: Financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2023 primaire	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Openbaar groen	-2.379	-2.593	-2.633
Begraafplaatsen	-325	-330	-322
Sportvelden	-372	-395	-311
Recreatieve voorzieningen	-477	-464	-431
Totaal lasten	-3.553	-3.782	-3.696
Openbaar groen	0	0	0
Begraafplaatsen	241	241	186
Sportvelden	57	57	58
Recreatieve voorzieningen	72	72	87
Totaal baten	370	370	331
Saldo	-3.183	-3.412	-3.366

Toelichting cijfers

Openbaar groen

- We verwachtten een stijging van de onderhoudskosten van de grassen. Maar dat gebeurde niet. De aannemer deed namelijk een lage inschrijving voor het contractonderdeel beheer ruwe grassen. We verwachten dat de onderhoudskosten voor de bomen stijgen. Dit komt door de andere aanbestedingswijze/werkwijze. We eisen hierbij nu andere resultaten. We vroegen hier extra budget voor aan, maar dat kregen we niet.
- Meer ecologisch beheer betekent meer bloeiende kruiden. Die groeien niet alleen op gewenste plekken, maar ook in sommigen gewone plantsoenvakken. Daar concurreren die kruiden met de beplanting. We onderzoeken hoe we hier de komende jaren mee omgaan. En we kijken wat de (financiële) gevolgen zijn als we zulke plantvakken behouden.

Stormschade Poly

- We konden de extra (herstel)kosten als gevolg van de stormschade niet allemaal uit de reguliere onderhoudsbudgetten betalen. In de tweede Bestuursrapportage namen we hiervoor een extra kostendekking op van € 150.000,-. De kosten voor het herstel lopen nog door in 2024 en 2025.
- We hebben het aantal, de soorten en de omvang van de omgewaaide bomen geïnventariseerd. Door de storm zijn er 335 bomen geveld en 1.555 bomen ernstig beschadigd. Een deel van de schade hebben we door kappen, frezen, snoeien en herplant hersteld. De schade aan gazons, beplanting en verhardingen, die is ontstaan door omgevallen bomen en herstelwerkzaamheden, is nog niet hersteld.

Speelplekken

- De functie van de beheerder Spelen is gewisseld, daarom is het vervangingsbudget nog niet gebruikt. Het budget is overgeheveld naar 2024. We hebben al wel vervangingsprojecten voorbereid voor begin 2024.

Verdere toelichting

Een toelichting op de andere onderdelen vindt u in programma 3 Fysiek domein, bij paragraaf 3.3 Milieu en duurzaamheid.

5. Accommodaties

Doelstelling en beleidskader

- We beheren en onderhouden gemeentelijke accommodaties zo efficiënt mogelijk. Zo waarborgen we de functionaliteit en veiligheid ervan.
- We voldoen aan de algemeen geldende normen en wettelijke kaders, waaronder het Bouwbesluit en het Gebruiksbesluit.
- We gaan uit van het (technische) kwaliteitsniveau voor de accommodaties conditiescore 3: 'redelijk'.
- We beheren het gemeentehuis net zoals de overige accommodaties. Dit betekent dat we een (budget)splitsing (demarcatie) maken als verhuurder en huurder. Hierdoor ontstaat een totaaloverzicht van de accommodaties en efficiënter beheer.

Onderhoudstoestand

De onderhoudstoestand voldoet aan het vastgestelde kwaliteitsniveau

Deze conditiescore 3 ('redelijk') geeft de bouwkundige staat weer. De schaal loopt van conditiescore 1: 'uitstekend' tot conditiescore 6: 'zeer slecht'.

Wat hebben we ervoor gedaan?

- We hebben de Meerjarenonderhoudsplannen geüpdatet. Ze zijn aangepast voor de komende 4 jaar. In het Meerjarenonderhoudsplan staat een uitvoeringsprogramma voor planmatig onderhoud aan alle accommodaties.
- We hielden toezicht en voerden inspecties uit naar de staat van het onderhoud, of we lieten dat doen. Bij de accommodaties gebeurt dat met een conditiemeting.
- We lieten een Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) opstellen en vroegen

een Investeringssubsidie Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA) aan voor 4 accommodaties. Hiervan zijn 2 aanvragen niet in behandeling genomen omdat er te veel aanvragen waren. De subsidie voor Aula Eikenhof is toegekend. Voor de aangevraagde DUMAVA-subsidie voor de Mariaschool ontvingen we nog geen bevestiging.

- We maakten een scheiding tussen de verantwoordelijkheid voor het technisch beheer en het facilitair beheer (demarcatie) van het gemeentehuis. We stelden een voorlopige demarcatielijst op voor de verhuurder en huurder. Hierop staat wat ieders verantwoordelijkheden, werkzaamheden en budgetten zijn. In 2024 ronden we deze lijst af.
- We hebben meldingen van huurders en bewoners over de staat van onderhoud van de accommodaties afgehandeld. We informeerden huurders ook over duurzaamheidsmaatregelen.

Financiën

Voor accommodaties vielen de lasten € 407.000,- lager dan begroot

De baten waren € 40.000,- hoger dan verwacht. In tabel 54 ziet u hoe deze bedragen zijn opgebouwd.

- De bedragen in tabel 54 zijn exclusief de stortingen in de onderhoudsreserves.
- We namen de jaarlijkse uitgaven uit de reserves op in de budgetten.
- We namen de lasten en baten op hoofdlijnen op in de Begroting 2023. De onderhoudsuitgaven zijn gebaseerd op 75% van de laatste Onderhoudsbegroting gebouwen.

Tabel 54: Financiën

(bedragen x € 1.000,-)

Producten	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023
Onderwijshuisvesting	-3.156	-3.029	-3.078
Gymnastiekaccommodaties	-389	-348	-192
Welzijnsaccommodaties	-165	-163	-118
Administratiekantoor Brandweerkazerne	-250	-133	-82
Kunst- en cultuuraccommodaties	-481	-165	-94
Sportgebouwen / Waterakkers	-444	-449	-306
Sportgebouwen / De Velst	-104	-105	-121
Overige accommodaties	-44	-42	-38
Totaal lasten	-5.033	-4.435	-4.028
Onderwijshuisvesting	15	15	26
Gymnastiekaccommodaties	33	33	39
Welzijnsaccommodaties	98	98	86
Administratiekantoor Brandweerkazerne	0	0	7
Kunst- en cultuuraccommodaties	67	67	74
Sportgebouwen / Waterakkers	199	199	198
Sportgebouwen / De Velst	15	15	39
Overige accommodaties	4	4	2
Totaal baten	431	431	471
Saldo	-4.602	-4.004	-3.557



D. Financieringen

Inleiding

Hoe hebben we in 2023 in onze financieringsbehoefte voorzien? Hadden we een overschot aan financiële middelen? En zo ja, hebben we deze middelen dan uitgezet? En hoe zit het met de risico's die we liepen? Deze onderwerpen behandelen we in de paragraaf Financiering.

Algemeen en wettelijk kader

Net als provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen maakt de gemeente deel uit van de decentrale overheid.

De wet- en regelgeving voor financiering door decentrale overheden ligt voor een groot deel vast in:

- De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido);
- De Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo).
- Ruddo is op de Wet fido gebaseerd.

De Wet fido bevordert solide financiering en hoge kredietwaardigheid

Deze wet stelt kaders voor het handelen van decentrale overheden op de geld- en kapitaalmarkt. In de Wet fido staat bijvoorbeeld dat de gemeente alleen voor uitvoering van haar publieke taak:

- Geldleningen mag aantrekken;
- Garanties mag verstrekken;
- Geldmiddelen (in de vorm van geldleningen of deelnemingen) mag uitzetten.

We streven naar balans tussen rendement en risico

Volgens de Wet fido moeten eventuele uitzettingen een prudent (voorzichtig) karakter hebben. Deze mogen nooit gericht zijn op het genereren van inkomsten (geld verdienen). Want dan zouden we een overmatig risico lopen met geld dat van en voor onze inwoners is. De gemeente mag dus niet de rol van bankier aannemen.

De gemeente is verplicht om tijdelijk overtollige middelen aan te houden in 's Rijksschatkist

Dit is vastgelegd in de Regeling Schatkistbankieren. Dat is zo sinds eind 2013, toen de Wet fido op basis van de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is gewijzigd. Met deze overtollige liquide middelen leveren we (boven een bepaald drempelbedrag) een bijdrage in het beperken van het EMU-saldo (het saldo van de Europese Monetaire Unie).

Treasuryfunctie, taken en beleid

Treasury omvat alle taken die zijn gericht op het beheer van onze financiële positie

De kaders en uitgangspunten zijn vastgelegd in het Treasurystatuut 2022. De raad heeft dit statuut in haar vergadering van 28 oktober 2021 vastgesteld.

Alle onze treasuryactiviteiten pasten binnen de kaders van het Treasurystatuut

En dat moet ook, want we zijn verplicht om ons aan deze kaders en richtlijnen te houden.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag dat we maximaal met kortlopende middelen (geldleningen met een looptijd tot 1 jaar) mogen financieren.

De kasgeldlimiet vastgesteld op 8,50% van de totale exploitatiebegroting

Dit percentage is vastgesteld bij Ministeriële Regeling. In 2023 was de kasgeldlimiet nominaal afgerond 9,6 miljoen euro (bron: Begroting 2023). We mogen deze limiet niet overschrijden. Gebeurt dat wel voor het tweede achtereenvolgende kwartaal? Dan moeten we de provinciaal toezichthouder hiervan op de hoogte stellen. We bieden hem dan een plan ter goedkeuring aan om vanaf dat moment weer binnen de limiet te blijven. Dat is een vereiste vanuit de provincie.

In het eerste halfjaar van 2023 leenden we geld op de geldmarkt

Dit is de markt waarop kortlopende financiële middelen worden verhandeld. Het geleende bedrag was genoeg om in onze financieringsbehoefte te voorzien. Dit

geleende geld kwam bovenop de financiële ruimte die de huisbankier en andere banken ons bieden in de vorm van krediet op de rekening-courant.

We hebben de kasgeldlimiet niet overschreden

Dat blijkt uit tabel 55.

Tabel 55: Kasgeldlimiet per kwartaal (bedragen x € 1.000,-)

	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Omvang primaire Begroting 2023	112.865	112.865	112.865	112.865
Grondslagpercentage	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
Kasgeldlimiet	9.594	9.594	9.594	9.594
Vlottende korte schuld	-4.078	-5.145	-167	0
Gemiddeld saldo rekening-courant	-1.694	-243	-555	-2.180
Totaal netto vlottende schuld	-5.772	-5.388	-722	-2.180
Ruimte onder Kasgeldlimiet	3.822	4.206	8.872	7.414

Renterisiconorm

De renterisiconorm beheerst renterisico's bij herfinanciering en/of renteherziening

De gemeente loopt een financieel risico als de rente op de geld- en kapitaalmarkt stijgt. Daarom zorgen we voor voldoende spreiding in de rentetypische looptijden van onze portefeuille aan langlopende geldleningen.

Bij de renterisiconorm gaat het om financiering voor de lange termijn

Dit houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossing op langlopende geldleningen en de renteherziening niet meer mogen zijn dan 20% van ons begrotingstotaal.

We losten 1,5 miljoen euro af op langlopende geldleningen

Er was in 2023 geen sprake van een renteherziening.

Ons renterisico bleef ruim onder de norm

De renterisiconorm 2023 was afgerond 22,6 miljoen euro (bron: Begroting 2023). Het renterisico op onze langlopende geldleningen is beperkt en bleef ruim onder de norm.

Tabel 56: Renterisiconorm (bedragen x € 1.000,-)

Variabelen Renterisiconorm	2023
Renteherzieningen	-
Aflossingen	1.533
Renterisico	22.573
Ruimte onder Renterisiconorm	21.040
Overschrijding Renterisiconorm	-
Berekening	
Omvang primaire Begroting 2023	112.865
Renterisiconorm (in %)	20%

We trokken kortlopende geldleningen aan om in de financieringsbehoefte te voorzien

Dit is het gemeentelijke beleid. We doen dat tot het maximum van de kasgeldlimiet. De reden hiervoor is dat het rentepercentage voor kortlopende geldleningen bijna altijd lager is dan voor langlopende geldleningen.

Een ander uitgangspunt is dat we pas geld voor een lange periode lenen als we financieringsmiddelen nodig hebben, en we de ruimte van de kasgeldlimiet structureel benutten. Een laag rentepercentage is dan geen argument om over te gaan tot het aantrekken van langlopende geldleningen.

De rentepercentages op de geldmarkt stegen

In 2023 hoefden we geen langlopende geldleningen af te sluiten. In de eerste 2 kwartalen deden we wel een beroep op de geldmarkt. In 2022 was er een negatieve rente. Maar in 2023 kostte het rente om geldleningen voor een korte periode af te sluiten.

Risicobeheer

Garanties of geldleningen verstrekken we alleen vanuit onze publieke taak

Hoewel we volgens het Treasurystatuut 2022 garanties kunnen afgeven of geldleningen kunnen verstrekken, gaan we hier terughoudend mee om. Deze acties zijn niet gericht op het genereren van inkomsten. We verstrekken ze alleen aan door de raad goedgekeurde derde partijen. Er gelden strikte randvoorwaarden voor.

Ons liquiditeitsrisico is klein

We hebben in de overeenkomst rekening-courant met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een kredietlimiet van 3 miljoen euro. Daarbovenop hebben we een intradaglimiet van 5 miljoen euro. De intradaglimiet is het bedrag dat we tijdens een dag rood mogen staan. We kunnen ook - voor zover de kasgeldlimiet dit toelaat - kortlopende geldleningen aangaan.

Bij financiële transacties kijken we naar de kredietrisico's

Een kredietrisico zegt iets over de kredietwaardigheid (en dus over het risicoprofiel) van de tegenpartij(en) bij een financiële transactie.

Kredietrisico's zijn onder te verdelen in:

- Risico's die we lopen door verstrekte leningen en uitgezette beleggingen. Deze risico's zijn beperkt omdat we alleen beleggen bij kredietwaardige financiële instellingen (met minimaal AA-rating).
- Risico's die zijn verbonden aan gemeentelijke borgstellingen. Deze borgstellingen kunnen zich op 2 manieren voordoen, namelijk:
 - direct (100% achtervang);
 - met achtervang (50% achtervang).

Bij directe borgstellingen staan we borg voor de betaling van rente en aflossing

Het gaat dan om langlopende geldleningen:

- Die derden aantrokken voor activiteiten die in het verlengde liggen van onze publieke taak;
- Met oude gemeentegaranties voor hypothecaire geldleningen die we afsloten voor 1995.

De totale borgstelling (100% achtervang) was eind 2023 ruim 28,1 miljoen euro

Dit blijkt uit de opgaven van de geldgevers.

We stonden als achtervang garant voor ruim 143 miljoen euro

Achtervang houdt in dat we samen met het Rijk een rol spelen in de zekerheidsstructuur van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Door deze structuur kunnen woningcorporaties tegen een laag rentetarief lenen.

Beleggingsportefeuille/uitzettingen

Het verstrekken van geldleningen is geen kerntaak van de gemeente

In het Treasurystatuut 2022 staat dat we alleen vanuit onze publieke taak geldleningen of garanties verstrekken. Terughoudendheid is hierin ons uitgangspunt.

Om het financiële risico te beperken, verstrekken we geen garantie als daar ook een voorziening voor is in de vorm van een (nationaal) waarborgfonds.

Een derde partij heeft ons gevraagd een garantie af te geven

Dat ging om een aan te trekken langlopende geldlening waarvoor de geldgever een garantie van de gemeente verlangde. Uiteindelijk heeft de derde partij dit op een andere manier ingevuld.

Leningenportefeuille

We hebben 2 langlopende geldleningen

Het gaat om leningen bij de Nederlandse Waterschapsbank en de Provincie Flevoland. Het restantsaldo per 31 december 2023 is 16,4 miljoen euro.

Het gemiddelde rentepercentage is 2,71%

De rentepercentages van deze geldleningen staan vast voor de resterende looptijd. Het is niet mogelijk of rendabel om vervroegd af te lossen.

Tabel 57: Portefeuille langlopende geldleningen (bedragen x € 1.000,-)

Nr.	Geldverstrekker	Wijze van aflossing	Rente%	Saldo 1-1	Rente	Aflossing	Saldo 31-12	Eind-datum
1144	NWB	Lineair	4,92	15.833	779	833	15.000	2041
1146	Provincie Flevoland	Lineair	0,5	2.100	11	700	1.400	2025
				17.933	789	1.533	16.400	

Renteparagraaf

Tabel 58: Renteschema 2023 (bedragen x € 1.000,-)

Rentelasten en rentebaten		
Rentelasten (over lange en korte financiering)		900
Rentebaten	-/-	384
Totaal door te rekenen rente		516
Verplicht toe te rekenen rente:		
Aan grondexploitaties	17	
Aan projecten	0	
	-/-	17
Saldo door te rekenen externe rente		499
Rente over Eigen Vermogen (bespaarde rente)		0
Rente over voorzieningen		0
Toe te rekenen rente aan programma's		499
Werkelijke toegerekende rente (rente-omslag)		1.176
Renteresultaat treasury		-677

Berekening afwijking werkelijk rentepercentage van omslag	
Boekwaarde van de activa met integrale financiering	102.291
Berekend/gehanteerd rentepercentage	1,21%
Toegepaste omslagrente (Perspectiefnota 2023)	1,50%
Afwijking rentepercentage	-0,29%
Toegestane afwijking rentepercentage (BBV)	0,50%
Conclusie: het gehanteerde rentepercentage is aanvaardbaar	

Overige risico's

Er was geen liquiditeitsrisico

In 2023 was sprake van overliquiditeit. Daarom was er dus geen liquiditeitsrisico.

Relatiebeheer

We onderhielden contacten met verschillende banken

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) in Den Haag is onze huisbankier. We maakten ook gebruik van de diensten van de Rabobank en de ING. Voor de Regeling Schatkistbankieren houden we een rekening-courant aan bij het Ministerie van Financiën.

Bij het opvragen van offertes voor kortlopende geldleningen benaderen we naast de huisbankier ook andere bancaire instellingen.



E. Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf Bedrijfsvoering beschrijven we de primaire en ondersteunende processen die we inzetten om de dienstverlening aan onze inwoners en bedrijven te garanderen.

De ondersteunende onderdelen die we in deze paragraaf beschrijven zijn:

- Personeel en organisatie;
- Planning, Control en Financiën;
- Informatievoorziening;
- Communicatie;
- Inkoop;
- Kantoorinrichting;
- Rechtmatigheidsverantwoording.

Personeel & organisatie

Berenschot voerde een kwantitatief en kwalitatief onderzoek voor ons uit

De vraagstelling luidde: *Is gemeente Heemskerk voldoende toegerust voor de invulling van de toekomstige opgaven?* Berenschot heeft een eindrapport opgeleverd. De uitkomsten van het onderzoek hebben we niet losstaand geïnterpreteerd, maar in het licht van andere ontwikkelingen en bevindingen. We hebben breed gekeken naar ‘wat nodig is voor de organisatie van de toekomst’ aan de hand van:

- Het Berenschot-onderzoek;
- Het Coalitieakkoord 2022-2026;
- Het beleidsplan Sociaal domein en de Omgevingsvisie, omdat zij kaders geven voor de maatschappelijke en bestuurlijke opgaven van de gemeente;
- De Organisatievisie 2022-2026, omdat de visie richting geeft aan hoe de organisatie wil en kan meebewegen met de veranderende samenleving;
- Strategische personeelsplanning in het licht van de benodigde organisatie-ontwikkeling;

- Onze financiële situatie, omdat deze richting geeft aan onze financiële beweegruimte.

Op basis van de analyse hebben we in 2023 5 lijnen benoemd, die we volgen op weg naar de organisatie van de toekomst.

We volgen 5 lijnen voor de toekomst

Hierna ziet u op welke lijnen we ons met onze ambtelijke organisatie richten:

1. *We willen opgavegericht werken (organisatiegrensoverschrijdend samenwerken)*
Opgavegericht werken is een manier van werken waarbij we samen met partijen gericht werken aan het oplossen van complexe maatschappelijke vraagstukken. Dat klinkt logisch, maar blijkt in de praktijk niet zo simpel. Het vraagt een andere manier van organiseren en samenwerken, waarbij flexibiliteit, aanpassingsvermogen en het creëren van draagvlak belangrijk zijn. We hebben in 2023 de beweging in gang gezet om de maatschappelijke opgaven nadrukkelijker centraal te stellen. Dat blijven we de komende jaren doen.
2. *We willen een netwerkorganisatie worden*
We stimuleren onze medewerkers om te netwerken en te zoeken naar samenwerkingsverbanden. Door samenwerkingen en verbindingen aan te gaan binnen en buiten onze organisatie, kunnen we profiteren van elkaars kennis en expertise.
3. *We prioriteren en contracteren taken*
Berenschot constateerde in het onderzoek dat: *‘De bestuurlijke ambities in Heemskerk groot zijn, er bovengemiddeld veel bestuurlijke wensen in het Coalitieakkoord staan en dat de prioritering en concretisering achterblijft.’*
We zijn in 2023 gestart met contracteringsgesprekken tussen bestuur en management. Het contracteren en prioriteren is een leerproces dat komende periode tijd en inspanning vraagt. Door bewuste keuzes te maken, kunnen we

ons richten op de belangrijkste opgaven. Dit helpt ons de gewenste resultaten te behalen en vergroot de impact van onze organisatie.

4. *Onze bedrijfsvoering faciliteert de opgaven*

Bedrijfsvoering faciliteert het primaire proces (de domeinen) door te zorgen voor een goede ondersteuning en passende faciliteiten en middelen. Hierbij willen we rechtmatigheid en verantwoording optimaal organiseren, zonder de boel 'op slot te zetten'. Dit vraagt van Bedrijfsvoering flexibiliteit en het vermogen om de behoeften en wensen van de domeinen fysiek en sociaal te vertalen.

Voor deze domeinen is het van belang dat ze verantwoordelijkheid nemen voor de bedrijfsvoering van het eigen domein of team. Dit betekent dat zij niet alleen verantwoordelijk zijn voor het behalen van de inhoudelijke doelstellingen, maar ook voor de eigen bedrijfsvoering.

Het goed samenwerken en elkaar goed begrijpen om de maatschappelijke opgaven te realiseren, is dus belangrijk. We hebben daarom in 2023 geïnvesteerd in de samenwerking tussen de lijn en bedrijfsvoering. En dat blijven we ook doen.

5. *We hebben een passend personeelsbestand en bieden een concurrerende beloning*

Het is belangrijk om de personeelsbezetting en -kwaliteit te plannen en te managen. Want daardoor kunnen we vooruitlopen op toekomstige veranderingen in onze interne en externe omgeving. We hebben hier het volgende voor gedaan:

- **We werkten met een strategische personeelsplanning**

Dat doen we sinds 2022. Het doel is dat we als organisatie de juiste mensen, met de juiste vaardigheden en competenties, op het juiste moment in huis hebben. Dit is belangrijk voor het bereiken van onze strategische doelen. En het past bij de uitkomst van het Berenschot rapport.

- **We hadden aandacht voor de arbeidsmarkt en werving en selectie**

De krapte op de arbeidsmarkt was in 2023 een grote uitdaging. En dit blijft de komende jaren ook zo. Het grote aantal vacatures vormt een risico voor de continuïteit van onze dienstverlening. We hebben daarom ons werkgeversmerk ontwikkeld en blijven continu onze arbeidsmarktcommunicatie optimaliseren. Ook doen we ons best ons personeel te houden.

- **We kregen middelen om een talentenpool in te richten**

We willen talent aantrekken via de pilot van de talentenpool, waarvoor de raad eind 2023 middelen beschikbaar heeft gesteld. Dit talent bieden we verschillende opdrachten en begeleiding, om hen zo te boeien en aan onze organisatie te binden.

- **We stuurden op het verlagen van de inhuur(kosten)**

We willen de inhuurkosten omlaag brengen en meer expertise in huis hebben, die we langdurig aan de organisatie binden. In 2023 besteedden we hier extra aandacht aan. We blijven kritisch kijken naar ieder verzoek tot inhuur.

- **We stimuleerden opleiding en ontwikkeling**

Volgens de organisatievisie willen we 'in beweging, samen het verschil maken'. We geven medewerkers de ruimte om zich te ontwikkelen, om initiatieven te nemen en bij te dragen aan de groei en successen van onze organisatie. In de HR-gesprekken, die leidinggevenden voeren met medewerkers, staan ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid centraal.

We vormen als organisatie een omgeving waarin we fouten mogen maken en waarin we hiervan leren. We dagen medewerkers uit om zich te blijven ontwikkelen. Via een online leeromgeving bieden we medewerkers trainingen en workshops aan. We hebben in 2023 gewerkt aan versterken van strategische adviesvaardigheden. Daar gaan we ook in 2024 mee door. Omdat de digitalisering toeneemt, willen we onze medewerkers helpen om goed om te kunnen gaan met digitale middelen.

Planning, Control en Financien

We bereidden de invoering van een nieuw financieel systeem voor

Er is gekozen voor het standaardmodel van Unit 4. Daarom moesten we veel tijd besteden aan het opnieuw opzetten en inrichten van de administratie. En aan het opschonen ervan. We verwijderden bijvoorbeeld alle crediteuren waar we meer dan 2 jaar geen factuur van ontvingen. Voor aankopen boven de € 5.000,- gelden nu verplichtingen.

Alle voorbereidingen zijn getroffen en de betrokken medewerkers zijn getraind. Toch kunnen onderdelen na invoering op 1 januari 2024 net even anders werken dan verwacht. We zijn dus nog niet helemaal klaar met de invoering.

We brachten het basisniveau voor onze bedrijfsvoering verder op orde

Hier maakten we in 2022 afspraken over met de raad. Onder de naam *Basis op orde* bespraken we de voortgang van deze acties regelmatig (periodiek) in de auditcommissie (beoordelingscommissie). Op het gebied van financiën hebben we mooie stappen gezet. Die stappen leidden tot een betere financieel administratieve beheersing. Dit benoemt de accountant ook in zijn managementletter 2023. De basis voor een verdere doorontwikkeling van het team Financiën ligt er. Zaken die nu veel aandacht vragen zijn: nieuwe bemensing, invoering van de rol van businesspartner, aangepaste werkwijzen als gevolg van de invoering van het nieuwe financieel systeem en budgetbeheersing.

We verbeterden de leesbaarheid, informatiewaarde en actualiteit van de P&C-producten

Nieuw was de input van de raadsfracties bij de start van de Perspectiefnota (PN). Helaas merkten we direct na de verzending van de PN een fout bij de doorvertaling van de Meicirculaire naar de begrotingscijfers. Dit leidde tot vertraging van de bespreking van de PN in de raad. We hebben nu de interne afspraken over het bepalen van het begrotingssaldo aangescherpt. De raad stelde begin november volgens planning een sluitende Begroting 2024-2027 vast.

We blijven zelf gemeentelijke belastingen heffen en innen

We lieten in 2023 onderzoeken of het uitbesteden hiervan een betere optie is. Het onderzoeksadvies was om het zelf te blijven doen. We kunnen het werkproces wel logischer en efficiënter maken door veel nauwer samen te werken met een aantal andere organisatieonderdelen. In 2024 moet dit nieuwe werkproces zijn ingevoerd.

Informatievoorziening

We zetten verschillende stappen op het gebied van ons informatiebeleid

De punten hieronder zijn hier voorbeelden van:

- We creëerden inzicht in de samenhang en structuur van onze ICT-architectuur en het applicatielandschap;
- We maakten een overzicht van de gewenste en benodigde functionaliteit in onze organisatie;
- We zetten externe inhuur voor het functioneel beheer van diverse systemen om naar een vaste bezetting.

We bereidden de cloudtransitie van onze informatie voor

In 2023 ronden we de Europese aanbesteding voor de cloudtransitie af en startten we de voorbereiding voor hiervan. We maakten verschillende onderdelen van de verouderde ICT-techniek geschikt voor de geplande cloudtransitie in 2024.

We hebben onze architectuur verder diepgaand beschreven en vastgelegd. De basis voor deze beschrijving is de bij gemeenten gebruikte landelijke informatiearchitectuur GEMMA. We kunnen steeds beter sturen op veranderingen in systemen en processen, zonder onverwachte storingen en tekortkomingen.

We verstevigden het portfoliomanagement voor strategische projecten

We bereikten onze doelen door projectmatig te werken. Om projecten in samenhang te bezien en beter te kunnen sturen, hebben we in 2023 het portfoliomanagement voor strategische projecten verder verstevigd. Binnen het team Informatievoorziening werken we op basis van een capaciteitsmanagementproces. Zo kunnen we de inzet van medewerkers beter prioriteren (inschatten wat voorrang heeft).

We maakten medewerkers bewust van hun rol bij gegevensbescherming

Medewerkers moeten zich bij de verwerking van persoonsgegevens houden aan de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). Daarnaast geldt voor opsporingstaken door opsporingsambtenaren de Wet politiegegevens (Wpg). Om de medewerkers in onze organisatie bewust te maken van hun rol bij en verantwoordelijkheid voor informatiebeveiliging en privacy, gebruikten we het online bewustwordingsprogramma Arda. Dit verplichte programma voor medewerkers is verder doorontwikkeld. We bewaakten de voortgang daarop.

We beoordeelden de impact op informatiebeveiliging en privacy bij nieuwe projecten

Bij elk project of elke ontwikkeling speelt informatiebeveiliging en/of privacy een rol. Daarom beoordelen we bij de start van een project of een nieuwe ontwikkeling impact heeft op informatiebeveiliging en privacy.

We werkten ons informatiebeveiligingsbeleid verder uit

Dat deden we volgens de normen van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Dit blijven we doen om de kwaliteit van informatiebeveiliging te verbeteren en te borgen.

Het informatiebeheer van onze organisatie stond nog steeds onder druk

Dat kwam door de vele veranderingen en verdergaande digitalisering. De invoering van nieuwe omvangrijke wetgeving (Woo, Wmebv, WEP) droeg ook bij aan deze situatie.

We moeten en kunnen de basis van ons informatiebeheer verbeteren

Dat bleek opnieuw uit de archiefinspectie. In 2023 hebben we de volgende punten opgepakt:

- We voerden fase 1 van het project Implementatie van de Woo uit. Bij het onderdeel passief openbaar maken waren dit de belangrijkste resultaten:
 - We benoemden een Woo-coördinator;
 - We pasten het proces voor Woo-verzoeken aan;
 - We herijkten de templates (sjablonen) voor brieven;
 - We voegden een publicatieplatform toe aan onze gemeentelijke website.

- We inventariseerden de impact van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv).
- We richtten een publicatieplatform in als gevolg van de Wet elektronische publicaties.
- We volgden adviezen voor informatiebeheer op uit het archiefinspectierapport 2022:
 - We actualiseerden het informatiebeheerbeleid door meerdere verordeningen op te leveren;
 - We digitaliseerden de administratie van de begraafplaats;
 - We digitaliseerden de administratieve verwerking van het schuldhulpverleningsproces.

Communicatie

We hielden vast aan onze koers

We legden de focus op de speerpunten uit het Coalitieakkoord 2022-2026. Zo maakten wij in het huis-aan-huisblad de regelmatig terugkerende duurzaamheidspagina en specials over groen, biodiversiteit en de energietransitie.

We communiceerden over verschillende onderwerpen met onze inwoners

Dat deden we bijvoorbeeld zo:

- We brachten nieuwsbrieven over bouwprojecten uit voor omwonenden.
- We gebruikten de eerder gelanceerde bouwapp om direct met inwoners te communiceren over verschillende bouwprojecten. Inmiddels zijn er bijna 1.500 volgers van deze app.
- Met de campagne *Iedereen doet mee* richtten we ons op inwoners die recht hebben op regelingen uit het minimabeleid. We bereiken helaas niet iedereen die een financieel steuntje in de rug kan gebruiken. Naast schaamte over de eigen financiële situatie speelt ook het niet beheersen van de Nederlandse taal hier een rol bij. Daarom is de folder uit de campagne vertaald in het Turks, Arabisch, Farsi en Engels.

Inkoop

We pakten onrechtmatigheid van niet-Europese aanbestedingen aan

In 2022 bleek dat we te veel contracten ten onrechte niet-Europees aanbesteedden. In 2023 maakten we daarom een grote inhaalslag. We werkten een plan uit op basis van een inkoopkalender. In die kalender staan de aan te besteden “onrechtmatige” overeenkomsten en de nieuwe aanbestedingen. We vroegen hier een bedrag van € 500.000,- voor aan. Daarvan stelde de raad € 300.000,- beschikbaar voor 2023.

We gaven minder geld uit aan de aanpak van aanbestedingsonrechtmatigheid

Van de beschikbaar gestelde € 3000.000,- gaven we € 100.000,- uit. De resterende € 200.000,- hevelde we over naar 2024. De oorzaak van deze onderuitputting is dat stichting RIJK meer uren heeft geleverd (binnen ons bestaande contract) dan vooraf besproken. Daardoor hoefden we voor begeleiding dus minder externe capaciteit in te huren. Ook startten een aantal aanbestedingen later dan gepland.

De aanbestedingsonrechtmatigheid is in 2023 flink afgenomen. Wat hier ook bij hielp was de introductie van een broker (tussenpersoon) voor de inhuur van medewerkers per 1 oktober 2023. Deze Europees aanbestede broker contracteert alle inhuur vanaf schaal 9 voor de gemeente. De inhuur, die via deze broker loopt, is daarmee automatisch rechtmatig.

We verbeterden de inkoopkennis en de centrale registratie van contracten

Om ervoor te zorgen dat we nieuwe contracten in de toekomst op de juiste wijze aanbesteden, organiseerden we workshops om de inkoopkennis bij onze medewerkers te vergroten. Ook zijn alle geregistreerde contracten bekeken, geschoond en van aanvullende informatie voorzien. Deze contractinformatie gaan we in 2024 digitaal ontsluiten voor de contracteigenaren. Zo kunnen zij passender (adequater) reageren op een aflopende overeenkomst. Om de contractadministratie up-to-date te houden, gaan we contracten op een centraal punt registreren. Hiermee borgen we de uniformiteit en volledigheid van vastlegging.

We besteedden het opstellen van een spendanalyse uit

Het doel van een spendanalyse is om de inkoopwaarde en inkoopomzet te analyseren. We keken naar de rol van onze eigen inkoper en stelden een notitie op waarin we onder andere beschreven wanneer we de inkoper verplicht moeten inschakelen, en hoe we de spendanalyse in de toekomst willen uitvoeren. Omdat de capaciteit om deze analyse uit te voeren nu nog ontbreekt, besteden we het opstellen van de spendanalyse voor de jaren 2023-2025 uit. Dit geeft ons de tijd om na te denken over de vraag of, en zo ja hoe, we dit in de jaren daarna zelf kunnen oppakken.

Kantoorinrichting

De verbouwing van ons kantoor is begonnen

Op de 1^e verdieping, in de centrale hal en in het vergadercentrum op de begane grond zijn de veranderingen al te zien. Het kantoorgedeelte op de 1^e verdieping is in het eerste kwartaal van 2024 klaar. Na de zomer is de hele verbouwing volgens planning afgerond. De nieuwe kantoorinrichting faciliteert nog meer het samenwerken, afstemmen, ontmoeten en verbinden. De meeste medewerkers – van wie het werk het toelaat – werken ongeveer 50% op kantoor en 50% thuis. In 2023 hebben we ook huurders gevonden voor de 2^e verdieping.

Doelmatigheidsonderzoek 2023

Onderzoek Berenschot

In 2022 is gestart met een benchmark op de formatie. Het onderzoek is niet alleen kwantitatief uitgevoerd, naar aantallen FTE in vergelijking met soortgelijke gemeenten, maar er werd al gauw een aanvullend kwalitatief onderzoek aan gekoppeld. Deze aanvullende opdracht is in 2023 uitgevoerd. Zowel het kwantitatieve als kwalitatieve onderzoek is uitgevoerd door bureau Berenschot. In het kwalitatieve deel is gekeken in hoeverre de organisatie toegerust is om de ambities van het bestuur tot uitvoering te kunnen brengen. Waar zitten lacunes, waar is de formatie adequaat of wellicht wat ruimer. Het rapport liet zien in hoeverre de organisatie doelmatig is ingericht om haar taken te kunnen uitvoeren en waar er nog aanpassingen of aanvulling wenselijk is gelet op de bestuurlijke ambities. Dat rapport is op 4 april 2023 gepresenteerd in een informatieve bijeenkomst aan de raad. In

het najaar heeft de raad er een tweede maal in de commissie over gesproken. De conclusies van het rapport “Concretiseren en Prioriteren” zijn verwerkt in een plan. Dit plan is opgenomen in de Perspectiefnota 2024. Concrete voorstellen zijn aangeboden bij de Begroting 2024. Daarmee heeft het doelmatigheidsonderzoek in 2023 een heel concrete invulling gekregen en zijn een deel van de adviezen ook al tot uitvoering gebracht. In 2024 loopt de uitvoering van de adviezen nog door.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.095.180,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Voor de rapporteringstolerantie stelt de raad als maatstaf dat de accountant en college elke fout of onzekerheid vanaf € 75.000,- en kredieten vanaf € 25.000 rapporteert. Hiermee worden de rapporteringstoleranties van het controleprotocol 2023 gecontinueerd. Dit betekent dat onrechtmatigheden vanaf € 75.000 en kredieten vanaf € 25.000,- worden gerapporteerd in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Bevinding

Het college komt tot de conclusie dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet geheel rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Het totaal aan aangetroffen rechtmatigheidsfouten betreft € 5.112.962 en is boven de genoemde drempel van 3% van de lasten, zijnde een bedrag van € 4.095.180,-. Dit wordt veroorzaakt door € 3.999.000 aan bruto¹ begrotingsafwijkingen en een totaal van € 1.213.962,- aan afwijkingen op het voorwaardencriterium.

Echter, een deel van de begrotingsafwijkingen past binnen het vooraf door de raad vastgestelde beleid en beschouwen wij daarmee wel als acceptabel. Het totaal aan netto begrotingsafwijkingen (€ 2.517.000,-) en de afwijkingen op het voorwaardencriterium (€ 1.213.962) samen betreft een bedrag van € 3.730.962,-. Dit bedrag blijft onder de genoemde drempel van 3% van de lasten, zijnde een bedrag van € 4.095.180,-. Dus hoewel op basis van het brutobedrag er geen volledige rechtmatigheid kan worden vastgesteld, blijft de gemeente na correctie voor begrotingsafwijkingen conform vastgesteld beleid wel binnen de grens voor de rechtmatigheid. Iets wat voor het eerste jaar van het werken met een rechtmatigheidsverantwoording een voor het college acceptabele uitkomst is. Maar ook een uitkomst die voor verbetering vatbaar is bij een volgende jaarrekening.

¹ Hiervan is sprake als het College van B&W bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door de gemeenteraad vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt, toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door de gemeenteraad zijn vastgesteld en als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast. In onderstaande tabel betreft dit de onderdelen 1A, 1B, 2 en 3. De netto begrotingsafwijkingen (bruto begrotingsafwijkingen minus de acceptabele afwijkingen).

Doordat de regelgeving omtrent de rechtmatigheidsverantwoording zelf na het opstellen van de jaarrekening nog in beweging bleef, was er onvoldoende gelegenheid voor de organisatie om hierop adequaat in te spelen. Voor het boekjaar 2024 zullen er dan ook aanvullende kaders met de raad worden afgesproken om deze omissie op te lossen. Wel is er al een duidelijke verbetering te zien op het onderdeel Europese aanbestedingen en inhuur. Hierop zal het college ook in 2024 nadrukkelijk blijven sturen en monitoren. Verder zal het tijdig rapporteren van overschrijdingen aan aandachtspunt worden in het aankomende jaar, en dan met name bij het opstellen van de tweede bestuursrapportage.



FOTO: HANS BLOMVLIT

De geconstateerde afwijkingen boven de rapportagegrens betreffen:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	1622
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	37
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	2.340
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	3.999
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduïd vermelden en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	1.482
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (netto)	2.517
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrecht niet Europees aanbesteed*:	
· ICT software	634
· Inhuur personeel	480
Bevindingen VIC 2023:	
· Gemiste OZB opbrengsten (onduidelijk)	-
M&O criterium	
Geen bevindingen	0
Totaal onrechtmatigheden (bruto begrotingsonrechtmatigheden, onrechtmatigheden voorwaardencriterium en M&O criterium)	5.113

*) Onrechtmatigheden met betrekking tot aanbestedingsdossiers Fouten hoger dan de rapportagegrens € 1.157.042. De cumulatieve onrechtmatigheden van individuele dossiers lager dan de rapportagetolerantie bedraagt € 110.349. Als je deze bij elkaar optelt kom je op een totaal aan € 1.224.311 aan fouten voor EU aanbestedingsonrechtmatigheden.

Toelichting op de afwijkingen
Hieronder vindt u een toelichting op de onrechtmatigheden die voortkomen uit het begrotings- en voorwaardencriterium.

Afwijkingen Begrotingscriterium

Ad 1A Overschrijding lasten programma's

Programma's	Overschrijding lasten (x € 1.000)
Programma 1 Bestuurlijk domein	Nvt
Programma 2 Sociaal domein	Nvt
Programma 3 Fysiek domein	Nvt
Algemene dekkingsmiddelen/bedrijfsvoeringskosten	1.622

Ad 1B Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten) x € 1.000

Kredieten	Totaal krediet	Gerealiseerd bedrag	Saldo Lasten	Toelichting afwijking
2023 Interim archiefruimte De Werf	85	122	-37	Deze overschrijding is met name veroorzaakt door onvoorziene aanpassingen aan de technische installaties voor het klimaat van de archiefruimte. Deze noodzakelijke aanpassingen waren niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting. Het uitgangspunt was een ruimte in te richten die aan minimale eisen zou voldoen voor het archief. Bij nader inzien bleek dat aangaande klimaateisen extra maatregelen vereist waren.

Ad 2 Ongeautoriseerde reservemutaties

Geen individuele afwijkingen in 2023 met een rechtmatigheidsfout > € 75.000

Ad 3 Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld

Programma 1 Bestuurlijk domein (x € 1.000)	143
Onderschrijding lasten	143
Basischolen hebben het programma 'gewenst gedrag' niet afgenomen.	143
Onderschrijding baten	-
Het totaal aan afwijkingen ligt onder de rapporteringsgrens van 75k	-

Programma 2 Sociaal domein (x € 1.000) 472

Onderschrijding lasten	377
Op de budgetten sociaal cultureel werk en maatschappelijke dienstverlening is minder uitgegeven.	100
Op minimabeleid is minder uitgegeven dan vooraf begroot.	147
De uitvoeringslasten voor het Bbz zijn lager uitgevallen dan voorzien. Dit komt voornamelijk doordat minder inwoners een beroep hebben gedaan op de Bbz-regeling	130
Onderschrijding baten	95
Deze overschrijding wordt voor een deel verklaard door 95 inkomsten die we vanuit andere gemeenten hebben gekregen die we niet hadden begroot.	95

Programma 3 Fysiek domein (x € 1.000)	1.133
Onderschrijding lasten	1.033
Minder uitgegeven voor de omgevingswet	201
Lagere kosten energie; in de 2e bestuursrapportage werd in principe uitgegaan dat we een tekort zouden hebben op de lasten. Achteraf gezien is dit budget onterecht verhoogd.	355
Lagere kosten MJIP wegen	155
De werkelijke kosten voor afval zijn lager dan oorspronkelijk bedacht	322
Onderschrijding baten	100
Minder ontvangen uit het afvalfonds dan begroot. In de 1e berap hadden we het begrote bedrag van 300 naar 400 verhoogd. Achteraf gezien hadden we dit niet moeten doen.	100
<hr/>	
Algemene dekkingsmiddelen / bedrijfsvoeringskosten (x € 1.000)	592
Onderschrijding lasten	-
Overschrijding baten	592
Extra inkomsten doordat de afgelopen jaren de rente en beheerkosten van de SVN niet juist zijn verantwoord. Deze zijn nu als baat in de exploitatie verantwoord.	357
Extra inkomsten door met name correctie aangifte BTW-compensatiefonds (door een gedane suppletie) van voorgaande jaren. Hierdoor meer opbrengsten gerealiseerd dan vooraf begroot.	235
<hr/>	
Totaal Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten (x € 1.000)	2.340
Programma 1	143
Programma 2	472
Programma 3	1.133
Algemene dekkingsmiddelen / bedrijfsvoeringskosten	592

Verbeterpunt om deze begrotingsonrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen is om de kaders voor het begrotingscriterium in 2024 aan te scherpen met overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten. Zodat niet onnodig, als gevolg van administratieve wijzigingen, afwijkingen als onrechtmatig worden beoordeeld.

Ad 4 Totaal begrotingsonrechtmatigheden (overschrijding lasten programma's en kredieten) dat past binnen vooraf vastgesteld beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd

Totaal Acceptabele Begrotingsonrechtmatigheden (x € 1.000)	1.482
Correctie salaristoerekening. Op organisatieniveau hebben we geen over- of onderschrijding gehad op het loonsombudget. Echter doordat in het bedrijfsvoeringsdomein meer kosten waren dan verhoudingsgewijs in vergelijking met andere programma's is er meer toegerekend. Op totaalniveau blijven we binnen het beschikbaar gestelde loonsombudget. De afspraak is dat het loonsombudget op organisatieniveau wordt bewaakt. Het past daarom binnen het bestaande beleid.	988
Correctie dotatie aan de voorziening personele verplichtingen. Met de raad is in de geactualiseerde nota reserves en voorzieningen de afspraak gemaakt dat deze jaarlijks bij de jaarrekening wordt bepaald. Ook dit past binnen het bestaande beleid	494

Afwijkingen Voorwaardencriterium

- Onrechtmatigheden EU aanbestedingen
In het overzicht hieronder is een uitsplitsing opgenomen van alle geconstateerde afwijkingen die individueel uitkomen boven de rapporteringsgrens in aanbestedingsdossiers. Deze afwijkingen komen voort uit de in 2023 uitgevoerde spendanalyse en de bevindingen vanuit de VIC 2023.

Dossier	Bedrag
A. ICT software	€ 634.194
B. Inhuur personeel	€ 479.768
Totaal	€ 1.113.962

A. Het betreft hier 2 dossiers. Bij beide dossiers is de oorzaak van onrechtmatigheid in voorgaande jaren ontstaan. De oorzaak van de fout in de dossiers ligt voornamelijk bij opdrachten die niet Europees zijn aanbesteed maar wel de EU-drempel overschrijden.

B. Het betreft hier 3 dossiers. In 1 dossier (totaalbedrag € 202.607,-) is de oorzaak van onrechtmatigheid in voorgaande jaren ontstaan. In 2 dossiers (totaalbedrag € 277.161,-) is de fout in 2023 geconstateerd. Ook hier ligt de oorzaak van de fout in de dossiers bij opdrachten die niet Europees zijn aanbesteed maar wel de EU-drempel overschrijden.

Verbeterpunt om deze aanbestedingsfouten in de toekomst te voorkomen is een betere opvolging en sturing op de aanbestedingskalender welke is opgenomen op de agenda van het Managementteam.

- Onduidelijkheid gemiste OZB-opbrengsten – circa € 100.000,-
Nu worden alle garageboxen in de gemeente Heemskerk voorzien van het OZB-tarief voor woningen. Er wordt niet getoetst of de garage daadwerkelijk dienstbaar is aan de woning. Doordat er niet getoetst wordt, is het onzeker of bij een garagebox ook het juiste tarief in rekening wordt gebracht. Deze onduidelijkheid is geconstateerd in de VIC 2023.

Om deze onduidelijkheid in de toekomst te voorkomen dient de gemeente Heemskerk te onderzoeken of de Verordening op de heffing en de invordering van onroerende zaakbelastingen 2024 aangepast kan worden of onderzoek te gaan doen naar het soort gebruik van de garageboxen.

Afwijkingen Misbruik- en Oneigenlijk gebruik criterium.

Gedurende 2023 zijn geen gevallen van fraude binnen de organisatie geconstateerd.



F. Verbonden partijen

Inleiding

In deze paragraaf geven we inzicht in en informatie over alle partijen waar we als gemeente bestuurlijke en financiële banden mee onderhouden. Dit doen we volgens artikel 15 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). U ziet hier ook welke ontwikkelingen er zijn.

Wat is een verbonden partij?

Een verbonden partij is een privaat- of publiekrechtelijke organisatie of een instelling waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Wanneer hebben we een bestuurlijk belang?

Dat is zo als we zeggenschap hebben. Bijvoorbeeld door vertegenwoordiging in het bestuur of door stemrecht.

Wanneer hebben we een financieel belang?

Dat is zo als we de verbonden partij een bedrag ter beschikking stellen, dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat. Of als we aansprakelijk zijn voor een bedrag als de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Heeft de verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm? Dan heet dit een gemeenschappelijke regeling.

Wat valt buiten de definitie van een verbonden partij?

Instellingen waarmee we alleen een subsidierelatie zijn aangegaan, zonder dat er een beschreven bestuurlijk en financieel belang is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Hoe zit het met partijen met een bestuurlijk en maatschappelijk belang?

Volgens een aanbevelingscommissie BBV moeten we een organisatie benoemen als we:

- die organisatie structureel en in overwegende mate bekostigen via 1 of meer geldstromen (zoals subsidie);
- ook een bestuurlijk belang in die organisatie hebben.

De redenen hiervoor zijn het maatschappelijke of algemene belang en de mogelijke risico's.

In Heemskerk is geen sprake van zo'n belang.

In welke verbonden partijen participeert de gemeente Heemskerk?

In 2023 hadden we bestuurlijke en financiële belangen in 10 verbonden partijen:

- **Gemeenschappelijke regelingen:**
Veiligheidsregio Kennemerland, Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer/de Buitenlanden, IJmond Werkt!, Omgevingsdienst IJmond, ReinUnie (en de huur- en leningsovereenkomst met N.V. HVC).
- **Venootschappen en coöperaties:**
NV Bank Nederlandse Gemeenten, Grondexploitatie maatschappij Herstructurering Heemskerk, Metropoolregio Amsterdam-ROM.
- **Stichtingen en verenigingen:**
Stichting RIJK.
- **Overige verbonden partijen:**
Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland.

Voor 2 gemeenschappelijke regelingen geldt een wettelijk verplichte deelname

We doen daarom verplicht mee aan:

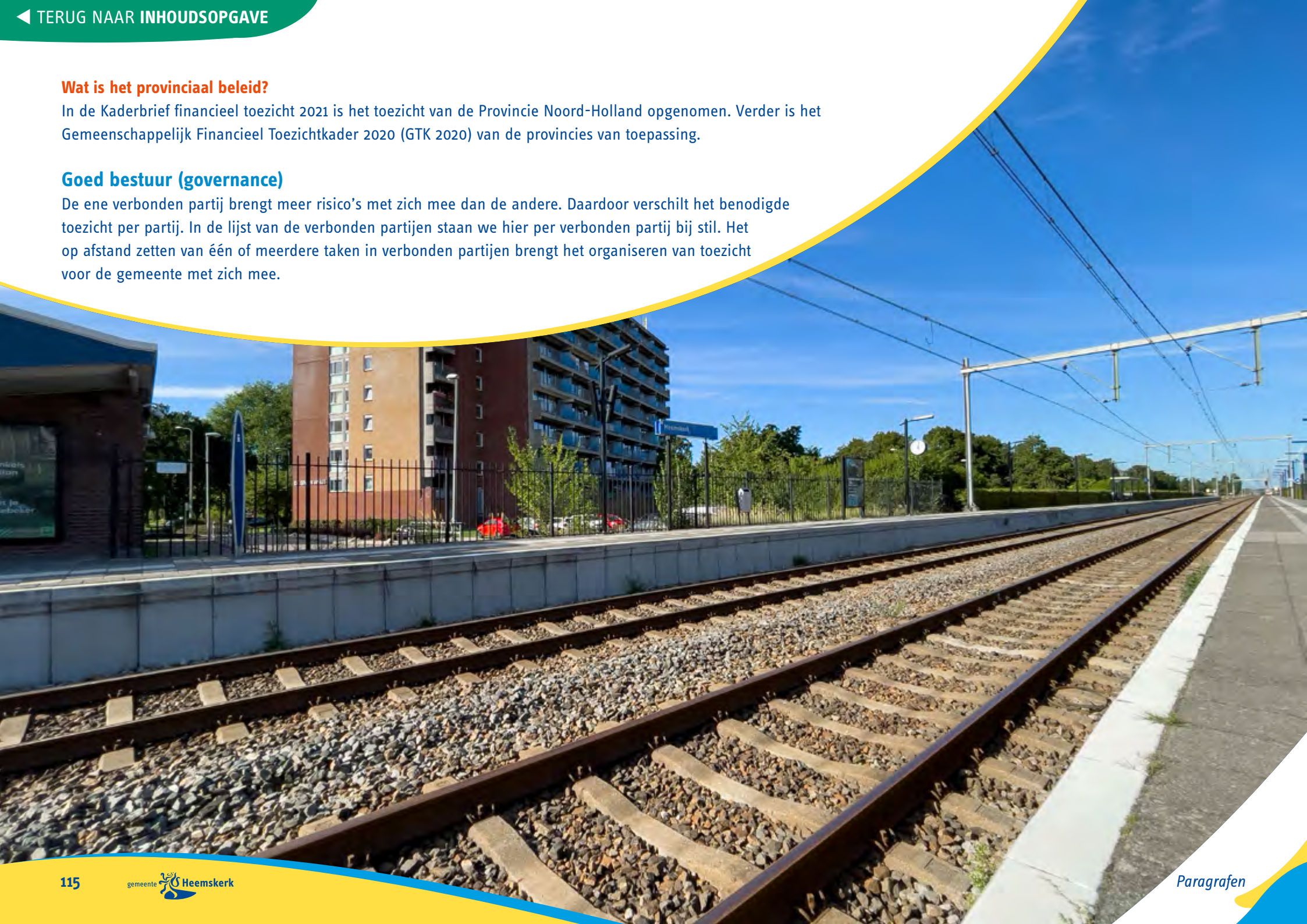
- Veiligheidsregio Kennemerland
Dat is zo op grond van de Wet veiligheidsregio's, de Wet publieke gezondheid en de Wet ambulancezorg.
- Omgevingsdienst IJmond
Dat is zo op grond van de Wet veiligheidsregio's en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.

Wat is het provinciaal beleid?

In de Kaderbrief financieel toezicht 2021 is het toezicht van de Provincie Noord-Holland opgenomen. Verder is het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader 2020 (GTK 2020) van de provincies van toepassing.

Goed bestuur (governance)

De ene verbonden partij brengt meer risico's met zich mee dan de andere. Daardoor verschilt het benodigde toezicht per partij. In de lijst van de verbonden partijen staan we hier per verbonden partij bij stil. Het op afstand zetten van één of meerdere taken in verbonden partijen brengt het organiseren van toezicht voor de gemeente met zich mee.



De lijst van de verbonden partijen

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Programma	Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Den Haag
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Deelnemende partijen	Diverse overheden en instellingen die actief zijn en werk doen op het gebied van het maatschappelijk belang. Het totale aantal uitgegeven aandelen is 55.690.720.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Gemeente Heemskerk is aandeelhouder en wordt in de Algemene vergadering van aandeelhouders vertegenwoordigd door de portefeuillehouder Financiën.
Behartigd openbaar belang	BNG Bank is er voor het publieke domein en het publieke belang. De purpose van BNG Bank is: 'Gedreven door maatschappelijke impact.' Bij BNG Bank draait het niet om zoveel mogelijk winst, maar om maximale maatschappelijke impact. Dat is de drijfveer van BNG Bank. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat en het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. BNG Bank bundelt de uiteenlopende vraag van klanten tot een beroep op de financiële markten dat aansluit op de behoefte van beleggers wat betreft volume, liquiditeit en looptijd. Door de combinatie van beide elementen heeft de bank een uitstekende toegang tot financieringsmiddelen tegen zeer scherpe prijzen, die weer worden doorgegeven aan decentrale overheden en aan instellingen voor het maatschappelijk belang. Dat leidt voor de burger uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen. De aandeelhouders hebben zeggenschap in BNG Bank via het stemrecht op de aandelen die zij bezitten (een stem per aandeel van € 2,50).
(Relevante ontwikkelingen	Gedurende het begrotingsjaar 2023 hebben zich geen veranderingen voorgedaan in de belangen van aandeelhouders in BNG Bank (hierbij is het gevolg van een eventuele gemeentelijke samenvoeging buiten beschouwing gelaten).
Risico's	Niet van toepassing.
Wijziging belang	De gemeente Heemskerk bezit (op basis van het Jaarverslag 2023 van de BNG) 7.722 aandelen.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	3.991.000	5.097.000	5.062.000	4.615.000	4.721.000
Vreemd vermogen	144.802.000	155.262.000	143.995.000	107.459.000	110.819.000
Resultaat voor bestemming	163.000	221.000	236.000	300.000	254.000
Financiële bijdrage van de gemeente	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bron	Jaarverslag 2019, 2020, 2021, 2022 en 2023.				
Toelichting financiële gegevens	Over 2023 realiseerde BNG Bank een nettowinst na belastingen van 254 miljoen euro (2022: 300 miljoen euro). De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat de bank geen voorspel- ling kan doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst voor 2024 kan de bank daarom niet maken.				

Stichting RIJK

Programma	Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Heemstede
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Stichting
Deelnemende partijen	Gemeenten: Alkmaar, Beverwijk, Bloemendaal, Castricum, De Ronde Venen, Diemen, Heemskerk, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Oostzaan, Ouder-Amstel, Teylingen, Uithoorn, Velsen, Wormerland.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Gemeentesecretaris L. Vos

Behartigd openbaar belang
Stichting RIJK is een collectief waarin gemeenten samenwerken bij het vormgeven van inkoop en aanbesteding binnen hun organisaties.

(relevante) ontwikkelingen
n.v.t.

Risico's
n.v.t., algemene reserve is op gemaximeerd niveau.

Wijziging belang
n.v.t.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	716	1.308	1.084	1.084	onb
Vreemd vermogen	562	399	897	371	onb
Resultaat voor bestemming	159	167	142	142	156

Bron
Jaarrekeningen 2019, 2020, 2021, 2022 en 2023

Toelichting financiële gegevens
n.v.t.



Veiligheidsregio Kennemerland

Programma	Bestuurlijk domein
Vestigingsplaats	Haarlem
Verplichte deelname	Ja, op grond van de Wet veiligheidsregio's, Wet publieke gezondheid en Wet ambulancezorg
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam)
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort. Provincie Noord-Holland
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester mr. A.H.J.J. Luijten Wethouder A.W.M. Schoorl (publieke gezondheid en maatschappelijke zorg)
Behartigd openbaar belang	Doel van de regeling is samen belangen te behartigen, die de schaal van individuele gemeenten te boven gaan. Dat doen we voor de veiligheid en de volksgezondheid van de inwoners van het samenwerkingsgebied. De VRK behartigt de belangen van de gemeenten op het gebied van de brandweerzorg, rampenbestrijding, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening (volgens de Wet veiligheidsregio's). De VRK zorgt voor afstemming en uitvoering van de taken van de gemeenten wat betreft de volksgezondheid en jeugdgezondheidszorg (volgens de Wet publieke gezondheid).

(Relevante ontwikkelingen
Het jaar 2023 sluit af met een positief exploitatieresultaat van afgerond € 81.000,-. Ten opzichte van het nadelig saldo Begroting 2023 van € 9.300,- is dit een minimale afwijking.

Gebruikelijk is dat we de conceptjaarstukken aanbieden met een goedkeurende verklaring van de accountant en het rapport van bevindingen. Op dit moment zijn deze verklaring en dit rapport nog niet beschikbaar.

De accountantscontrole kon in februari niet volledig afgerond worden. Dit gebeurt pas in mei. Redenen hiervoor zijn de onduidelijkheid over het wel dan niet toepassen van de rechtmatigheidsverklaring, en het krappe controletraject en personeelswisselingen bij zowel F&A als het management.

Bij de vaststelling van de Jaarstukken in juli zullen de verklaring en het rapport wel klaar zijn. Tot op nu toe zijn er geen bijzonderheden of afwijkingen. Daarom verwachten we dat we een goedkeurende verklaring krijgen.

We bieden de conceptstukken voor zienswijze dus aan de raden aan zonder de genoemde verklaring en het rapport van bevindingen. Moeten we op aanwijzing van de accountant nog wijzigingen doorvoeren in de stukken? Dan verwerken we deze in de stukken die we na het zienswijzetraject voor vaststelling aan het Algemeen bestuur voorleggen. De verschillen zullen we expliciet melden en toelichten.

Programma Veilig Thuis

Specifiek voor 2023 is het nadelig resultaat op programma Veilig Thuis een aandachtspunt. Dit tekort komt voort uit eerdere bestuurlijke besluiten (deze lichten we in het Jaarverslag bij programma Veilig Thuis uitgebreid toe).

Risico's

Met het oog op het opstellen van de Begroting 2025 is de risicoparaagraaf geactualiseerd.

Risico's zijn herijkt en gekwantificeerd.

De risico's zijn gekwantificeerd op een bedrag van 4,6 miljoen euro.

Dat maakt met een ratio van 0,7 een weerstandscapaciteit van afgerond 3,2 miljoen euro nodig.

Omdat in de Begroting 2023 een post voor onvoorziene uitgaven is opgenomen, hebben we een reserve nodig van 3,1 miljoen euro.

Onderdeel van het resultaat 2023 is het nadelig resultaat van Veilig Thuis. Omdat gemeente

Uitgeest niet bijdraagt aan Veilig Thuis is het voorstel Uitgeest te compenseren voor dit nadeel met € 15.060,-.

Het totaalresultaat over 2023 komt daarmee uit op € 65.694,-.

In het beleid over de reserve is vastgelegd dat, op het moment dat de reservepositie van de VRK boven, of onder de afgesproken bandbreedte van € 250.000,- uitkomt, het bovenmatige terugvloeit naar de gemeente. Of dat de gemeenten dit aanvullen.

Het resultaat valt binnen deze bandbreedte. Daarom stellen we voor het resultaat van € 65.684,- toe te voegen aan de Algemene reserve.

Belang ja, op grond van de Wet veiligheidsregio's, Wet publieke gezondheid en Wet ambulancezorg.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	2.992	3.630	5.146	5.036	6.016
Vreemd vermogen	42.445	56.312	62.024	63.256	71.357
Resultaat na bestemming	1.062	5.270	1.820	144	81
Financiële bijdrage van de gemeente	2.941	3.566	3.732	3.956	4.381

Bron Vastgestelde Jaarrekeningen 2019, 2020, 2021, 2022 en Conceptjaarrekening 2023.

Toelichting financiële gegevens Het resultaat over 2023 leidt net als in 2022 niet tot een terugbetaling aan de deelnemende gemeenten.

Alleen voor gemeente Uitgeest geldt een uitzondering, omdat deze gemeente niet aan Veilig Thuis bijdraagt. Nu dit programma in 2023 met een fors tekort sluit, zal Uitgeest voor dit nadeel worden gecompenseerd.



FOTO: WILLEM VISSER

Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM) / de Buitenlanden

Programma	Fysiek domein
Vestingsplaats	Uitgeest
Verplichte deelname	Niet verplicht
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Alkmaar, Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Heiloo, Uitgeest, Zaanstad. Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder A.W.M. Schoorl
Behartigd openbaar belang	<p>Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om gemeenten en natuurgebieden te ontlasten. Het biedt aantrekkelijke recreatiemogelijkheid aan recreanten uit omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft 3 hoofdactiviteiten</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beheren en in stand houden van de ingerichte gebieden en voorzieningen. • Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant. • Realiseren van het Uitvoeringsplan 2022-2030 en het investeringsprogramma. <p>Door de ligging van het gebied en het gebruik dat inwoners ervan maken, hebben de provincie en de gemeenten een direct maatschappelijk belang om de doelen te bereiken. Daarom doen ze mee aan deze Gemeenschappelijke regeling.</p> <p>Het recreatieschap voert de ontwikkeling en het beheer van het recreatiegebied uit. Dat doet het volgens de kaders van de Gemeenschappelijke regeling.</p>
(Relevante ontwikkelingen)	<p>In 2023 is vooral ingezet op het uitwerken van een structureel sluitende meerjarenbegroting. Gedurende 2023 heeft het recreatieschap diverse scenario's laten opstellen en doorrekenen. Doel was het realiseren van een structureel evenwicht tussen de kosten en opbrengsten, rekening houdend met de opgaven uit de visie, de financieel-economische omstandigheden bij de participanten en de maatschappelijke opgaven (groeiend aantal inwoners, recreatie, natuur, klimaat en milieu).</p> <p>=In opdracht van het Algemeen Bestuur heeft Bureau Buiten in 2023 onderzoek gedaan naar nieuwe, structurele verdienmogelijkheden. Op basis van dit rapport zijn door het Algemeen Bestuur de volgende opbrengstmogelijkheden geselecteerd om uit te werken en de resultaten daarvan te presenteren in de Kadernota 2026:</p> <ul style="list-style-type: none"> • recreatiearken. • reclamezuilen. • recreatiekaart.
Risico's	<p>Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende benodigde weerstandsvermogen (geconsolideerd) per 31-12-2023 bedraagt € 720.000,-.</p> <p>De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door het totaal van de Algemene reserves (A-UM en IJ-Z). De totale omvang van de Algemene reserves is € 174.879,- en ligt dus beduidend onder het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur heeft besloten aan te sluiten bij het uitgangspunt van de regio Noord-Holland Noord om slechts een beperkte Algemene reserve aan te houden. De norm is 2,5% van de lasten. De consequentie hiervan is dat een beroep op de participanten gedaan moet worden wanneer de risico's die zich voordoen het totaalbedrag van de Algemene reserves overschrijden.</p> <p>De ingestelde bestemmingsreserves hebben een specifiek bestedingsdoel en worden derhalve niet tot de weerstandscapaciteit gerekend. In de begroting is geen post 'onvoorzien' opgenomen voor het opvangen van niet-voorzienne lasten gedurende het jaar. Bij het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer heeft iedere onvoorzienne last van substantiële betekenis dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk kan komen te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves.</p>

Belang

Door de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant (deelnemer) is inzicht in en actieve deelname aan de Gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de Gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan hun eigen bestuurlijke ambities. Daarvoor moeten ook de ambtelijke organisaties goed samenwerken met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Financieel belang

De participanten zijn verantwoordelijk voor de financiering van het jaarlijkse exploitatietekort.

Verdeelsleutel

- Alkmaarder- en Uitgeestermeer (A-UM): Heemskerk 2,9%.
- IJmond-Zaanstreek (IJ-Z): Heemskerk 12,03%.

Bestuurlijke invloed

Jaarlijks kunnen raden hun zienswijzen geven op de Begroting en kennisnemen van de jaarrekening en beleidsdocumenten. In de Gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor aanpassing van de regeling is de instemming van alle participanten vereist.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	1.721	1.407	1.761	1.473	1.426
Vreemd vermogen	567	876	907	1.094	1.061
Resultaat voor bestemming	-394	-314	354	-288	-47
Financiële bijdrage van de gemeente	69	86	88	89	92

Bron Vastgestelde Jaarstukken 2019, 2020, 2021, 2022 en Conceptjaarstukken 2023.

Toelichting financiële gegevens Het Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer sluit het boekjaar 2023 af met een negatief resultaat (voor bestemming) van afgerond € 47.000,-. Het begrote negatieve resultaat bedroeg € 491.000,- was begroot. Het uiteindelijk gerealiseerde resultaat is derhalve € 444.000,- minder negatief dan begroot. In de Jaarstukken 2023 worden de onderliggende oorzaken benoemd en geanalyseerd.



Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten regio Zuid- en Midden-Kennemerland

Programma	2 Sociaal domein				
Vestigingsplaats	Haarlem				
Verplichte deelname	Nee				
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling				
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Velsen en Zandvoort				
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder P.B. Burgering				
Behartigd openbaar belang	Deze regeling behartigt het belang van een centrale registratie voor de uitvoering van de Leerplichtwet 1969. En ook van de Wet regels inzake Regionale meld- en coördinatiefunctie (RMC) voortijdig schoolverlaten. De gemeente Haarlem is aangewezen als centrumgemeente. Voor de uitvoering van de wet is een uitvoeringsorganisatie ingesteld. Die verzorgt de leerling-nadministratie en verzuimmeldingen digitaal. Scholen in de regio melden verzuim op dezelfde manier aan.				
(Relevante ontwikkelingen	Er is in 2023 een nieuw meerjarenbeleidsplan vastgesteld. De naam RMC is landelijk vervangen door de nieuwe naam Doorstroompunt-RMC.				
Risico's	Niet van toepassing				
Belang	Niet van toepassing				
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen					
Vreemd vermogen					
Resultaat voor bestemming					
Financiële bijdrage van de gemeente	21	21	21	26	28
Bron					
Toelichting financiële gegevens	We betalen jaarlijks een bijdrage aan CAREl (het verzuimregistratiesysteem).				



Ijmond Werkt!

Programma	2 Sociaal domein
Vestigingsplaats	Beverwijk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Deelnemende partijen	Gemeente Beverwijk, Heemskerk en Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder R. Suanet (Dagelijks bestuur) en portefeuillehouder A. Schoorl (Algemeen bestuur)
Behartigd openbaar belang	Ijmond Werkt! is de gezamenlijke uitvoeringsorganisatie van de 3 Ijmondgemeenten. Ijmond Werkt! voert de re-integratietaken uit in het kader van de Participatiewet. Het gaat hierbij om mensen, met of zonder arbeidsbeperking, die maximaal 2 jaar van de arbeidsmarkt afstaan. Ijmond Werkt voert de re-integratietaken uit voor de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en Nieuw Beschut Werk (NBW).

(Relevante) ontwikkelingen
 Onder het motto 'Meedoen door werk' voert Ijmond Werkt! in opdracht van de deelnemende gemeenten (Beverwijk, Heemskerk en Velsen) de Participatiewet uit. Ijmond Werkt! helpt mensen die zonder aanvullende ondersteuning niet zelfstandig in staat zijn om een geschikte werkplek te vinden. Het doel van deze samenwerking is om mensen zoveel mogelijk zelfstandig en zelfredzaam te laten zijn, door hen actief mee te laten doen door werk. Deze opdracht is verder uitgewerkt in 3 hoofdopdrachten. Dat zijn: Sociale werkvoorziening, Nieuw beschut werk en Re-integratie.

- Risico's
- Teruglopende inkomsten uit activiteiten Wsw;
 - Mogelijk tekort op het re-integratiebudget;
 - Terugmelding van Wsw kandidaten die gedetacheerd zijn;
 - Hoge ziekteverzuim bij medewerkers;
 - Verminderde LV subsidie (lage-inkomensvoordeel).

Wijziging belang
 Niet van toepassing.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	1.761	1.733	1.705	1.241	1.185
Vreemd vermogen	3.250	4.741	2.839	2.441	2.966
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0
Financiële bijdrage van de gemeente	4.967	5.070	4.851	4.823	5.492

Bron
 Jaarstukken 2019, 2020, 2021, 2022 en 2023

Toelichting financiële gegevens

Omgevingsdienst IJmond (ODIJ)

Programma	Fysiek Domein
Vestigingsplaats	Beverwijk
Verplichte deelname	Verplicht, op grond van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht en de Wet milieubeheer.
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerland, Zandvoort en de Provincie Noord-Holland.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder A. Zalinyan.
Behartigd openbaar belang	<p>De ODIJ heeft tot doel de integrale milieutaken van de deelnemende gemeenten zo effectief en efficiënt mogelijk voor te bereiden. Daaronder vallen ook het (gevraagd en ongevraagd) adviseren en het (laten) uitvoeren van die taken.</p> <p>De ODIJ en de deelnemende gemeenten maken toetsbare afspraken. Bijvoorbeeld over de omvang en de kwaliteit van de te leveren producten en diensten, en over de daaraan verbonden kosten.</p> <p>Voor deze gemeenten voert de ODIJ minimaal de milieuhandhaving van zware bedrijven en de ketenhandhaving asbest en grond uit (het zogenaamde basistakenpakket).</p> <p>Door decentralisatie van de handhavingstaken zijn de provinciale bedrijven in de aangesloten gemeenten ook bij de ODIJ ondergebracht.</p> <p>De ODIJ voert in mandaat van de Provincie Noord-Holland ook de vergunningverlening, toezicht en handhaving op bodemverontreiniging en bodemsanering uit.</p>
(Relevante) ontwikkelingen	<p>Het financieel resultaat van 2023 is positief in vergelijking tot de Begroting 2023. Vanuit subsidieprojecten en dienstverleningsovereenkomsten zijn extra taken uitgevoerd. Deze hadden voor het grootste gedeelte een incidenteel karakter.</p> <p>Eind 2022 heeft het bestuur het Uitvoeringsplan 2023 vastgesteld.</p> <p>Vanaf juni 2023 is de nieuwe directeur aangesteld. De nieuwe directeur heeft ervoor gekozen de eerste 6 maanden zelf een beeld te vormen van de organisatie, kennis te maken met de medewerkers, de bestuurders en de participerende gemeenten.</p> <p>Medio 2023 is ODIJ, vanuit het interbestuurlijke programma VTH, gevisiteerd door ODNL. De uitkomsten hiervan zijn in een rapportage met aanbevelingen samengevat.</p> <p>In oktober 2023 is op verzoek van de staatssecretaris het toetsingskader robuustheid ingevuld. Omdat ODIJ, net als veel andere omgevingsdiensten niet robuust is, is het noodzakelijk dat vóór 1 april 2024 een plan van aanpak bij de staatssecretaris wordt ingeleverd. Dit proces is in november 2023 gestart onder begeleiding van een extern adviesbureau. Als onderdeel van de opdracht heeft het adviesbureau het toetsingskader onafhankelijk beoordeeld. Ook heeft in december 2023 een evaluatie van de zelforganisatie plaatsgevonden. 5 jaar geleden is gekozen voor zelforganisatie als organisatievorm. Dit betekent dat de verantwoordelijkheid laag in de organisatie belegd is. Er wordt gewerkt vanuit zelforganiserende cirkels (teams). De uitkomsten van deze rapportages worden in 2024 met het bestuur besproken en de aanbevelingen worden vanaf 2024 opgenomen in een vijfjarenplan.</p>
Risico's	Na de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021 kan het weerstandsvermogen als 'voldoende' worden gekwalificeerd. Vanaf 2022 is de Algemene reserve op peil. In 2023 is dit niveau behouden. Het ratio weerstandsvermogen is nog steeds voldoende.
Wijziging belang	Niet van toepassing.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	419	390	487	612	624
Vreemd vermogen	8.287	10.410	11.095	11.101	12.107
Resultaat voor bestemming	1	471	160	122	53
Financiële bijdrage van de gemeente	500	540	548	560	597

Bron: Vastgestelde Jaarstukken 2019, 2020, 2021, 2022 en Conceptjaarstukken 2023.

Toelichting financiële gegevens: De Jaarrekening 2023 toont een positief saldo van € 105.487,-. Het Algemeen Bestuur neemt, in overeenstemming met artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling, een besluit over de bestemming van dit resultaat.

In overeenstemming met het controleprotocol dat het Algemeen Bestuur op 1 november 2023 heeft vastgesteld, heeft de accountant de Jaarrekening 2023 gecontroleerd op getrouwheid in overeenstemming met de richtlijnen van de verslagleggingsregels Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). In november 2023 vond de interimcontrole plaats door de accountant. De uitkomsten zijn uitgewerkt in de Managementletter.



ReinUnie

Programma	Fysiek Domein
Vestigingsplaats	Heemskerk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Deelnemende partijen	Gemeenten Beverwijk, Heemskerk en Velsen
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder P. Burgering
Behartigd openbaar belang	Gemeenschappelijk eigendom van gebouwen en de milieustraat aan de Amsterdamsesweg in Velsen-Zuid en de verhuur daarvan aan HVC. In 2007 is een huur- en leningovereenkomst afgesloten tussen NV HVC en de GR ReinUnie. Het doel is om de gemeenschappelijke standpuntbepaling te bevorderen van de deelnemers op het gebied van afvalverwerking en reiniging.
(relevante ontwikkelingen)	Voor het komende jaar staat de uitwerking van verschillende scenario's centraal, met specifieke aandacht voor de liquidatiemogelijkheden van de GR ReinUnie. Het doel is om een gedegen en transparant beeld te krijgen met de mogelijke gevolgen en voordelen per scenario.
Risico's	Afhankelijk van het gekozen scenario kunnen hier kosten aan verbonden zijn.
Wijziging belang	De activiteiten van de Gemeenschappelijke regeling zijn: het beheren van de huur, verhuur, financiering en andere overeenkomsten, en het gemeenschappelijk bepalen van standpunten voor zover het om onderwerpen gaat op het gebied van afvalbeheer.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	-3	1,7	1,7	1,7	1,7
Vreemd vermogen	3.330	3.140	2.933	2.725	2.497
Resultaat voor bestemming	3	1	0	0	0
Financiële bijdrage van de gemeente	5	5	5	5	5

Bron: Vastgestelde Jaarstukken 2019, 2020, 2021, 2022 en Conceptjaarstukken 2023.

Toelichting financiële gegevens Niet van toepassing.



FOTO: ROBERT MOELIKER

Grondexploitatie Herstructurering Heemskerk

Programma	Fysiek domein
Vestigingsplaats	Heemskerk
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Commanditaire Venootschap (CV)
Deelnemende partijen	Gemeente Heemskerk en Woonopmaat
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder A. Zalinyan

Behartigd openbaar belang
 Gemeente Heemskerk en stichting Woonopmaat hebben hun krachten gebundeld om 8 (oorspronkelijk 11) projectlocaties in Heemskerk te (her)ontwikkelen in een commanditaire vennootschap (cv). De herontwikkeling omvat de sloop van verouderde sociale huurwoningen en de ontwikkeling en bouw van onder andere sociale huurwoningen en koopwoningen. Ook wordt het openbaar gebied ingericht. In samenwerking worden plannen voor de locaties gemaakt en werkzaamheden uitgevoerd.

(Relevante) Ontwikkelingen
 Voor de herstructurering van 8 projectlocaties zijn in 2009 de GEM Herstructurering Heemskerk Beheer B.V., WOONOPMAAT B.V. en C.V. Tweede Fase Heemskerk opgericht. Stichting Woonopmaat en de gemeente Heemskerk nemen hierin deel. Partijen delen de risico's evenredig voor de grondexploitatie. De locatieontwikkeling en de vastgoedontwikkeling van de deelgebieden zijn afgerond. Wij hebben op 10 oktober besloten om de overeenkomst voor de ontbinding met Woonopmaat aan te gaan. Eind 2023 is de ontbinding ingeschreven bij de Kamer van Koophandel. Begin 2024 volgt de financiële afrekening.

Risico's
 De Jaarrekening 2023 van de GEM TTH (Grondexploitatie maatschappij Tweede Tranche Herstructurering) is opgesteld en voorzien van een controleverklaring van de accountant. Gelet op de eindfase van de TTH en de beperkte risico's zijn er alleen risico's, die we binnen het geprognosticeerde resultaat kunnen opvangen.

belang
 Ons belang in de GEM Herstructurering (GEM TTH) bleef gelijk.

De gemeente Heemskerk bv heeft een belang van 49% in de cv Tweede Fase, Woonopmaat bv heeft ook een belang van 49% in de cv en de GEM Herstructurering Heemskerk Beheer bv heeft een belang van 2% in de cv Tweede fase.

Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen	73	187	38	3	145
Vreemd vermogen	621	272	420	217	23
Resultaat voor bestemming	-161	161	-159	36	141
Financiële bijdrage van de gemeente	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Bron	Vastgestelde Jaarrekening 2019, 2020, 2021, 2022 en Conceptjaarrekening 2023.				
Toelichting financiële gegevens	Gelet op de eindfase van de TTH en de beperkte risico's zijn er alleen risico's die we binnen het verwachte voordelige resultaat kunnen opvangen.				

ROM Metropoolregio Amsterdam-NHN

Programma	Fysiek domein
Vestigingsplaats	Amsterdam
Verplichte deelname	Nee
Rechtsvorm	Besloten Vennootschap (BV)
Deelnemende partijen	MRA gemeenten, STAK NHN, Provincie Noord-Holland, het Rijk.
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Portefeuillehouder dhr. A. Schoorl
Behartigd openbaar belang	Met de oprichting van de ROM (Regionale Ontwikkelingsmaatschappij), sluit de regio aan op het landelijk netwerk van de ROM's. Zo kunnen we een bredere groep bedrijven in onze regio ondersteunen en is er een organisatie die rijksregelingen kan uitvoeren. Daarnaast helpt de ROM bij landelijke transities en innovaties op het gebied van duurzaamheid.
(Relevante ontwikkelingen)	ROM heeft een vaste locatie met inrichting geregeld, en een financiële- en salarisadministratie op orde gebracht. Ook heeft de ROM een KYC-beleid (know-yourcustomer) ontwikkeld en een integrale ketenaanpak gerealiseerd, om zoveel mogelijk in te kunnen spelen op de behoefte van de ondernemers. Daardoor nemen de mogelijkheden voor de ROM om te investeren en te innoveren toe.
	Ook door de overname van het COLNH-portfolio (corona-overbruggingsleningen) zijn extra mogelijkheden gecreëerd. Daarnaast is de ROM gaan samenwerken met partijen als Invest-NL, Techleap, Nationaal Groenfonds, RVO, de andere ROMs, het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord (ONHN), de Amsterdam Economic Board (AMEC) en met private en publieke investeerders.
Risico's	Niet van toepassing.
Wijziging belang	Heemskerk neemt deel voor 0,88%.
Financiële gegevens (bedragen x € 1.000,-)	2019 2020 2021 2022 2023
Eigen vermogen	
Vreemd vermogen	
Resultaat voor bestemming	
Deelname gemeente	250 250 250
Bron	Oprichtingsdocumenten ROM.
Toelichting financiële gegevens	De gemeenten neemt deel voor in totaal 1 miljoen euro. Dit bedrag wordt gelijkmatig over de jaren 2022 tot en met 2025 gestort. De zogenaamde capital-calls.

G. Grondbeleid

Algemeen

We zijn verantwoordelijk voor het ontwikkelen en uitvoeren van een evenwichtig grondbeleid.

Hierbij houden we ons bezig met onder andere de verwerving (aankoop) en het beheer van gronden, het bouw- en woonrijp maken en met verschillende vormen van gronduitgifte.

We houden ook rekening met de vorm waarin we ons grondbeleid toepassen (actief, facilitair, of in een samenwerkingsvorm).

In deze paragraaf leest u meer over deze onderwerpen:

1. Visie: wat willen we met grondbeleid bereiken?
2. Beleidsuitgangspunten;
3. Kaderstelling;
4. Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?
5. Actuele prognose grondexploitaties;
6. Begrote tussentijdse winstnemingen;
7. Lopende complexen;
8. Afgesloten complexen;
9. Nieuwe complexen;
10. Verloop van de reserves;
11. Verbonden partijen;
12. Risico's.

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

Met ons grondbeleid geven we invulling aan ruimtelijke ordening

Dat doen we door ruimte optimaal te gebruiken, of door vorm te geven aan gewenste maatschappelijke ontwikkelingen. We houden ons hierbij aan de planning en de financiële kaders, die we hiervoor opstelden.

We zetten grondbeleid in als instrument voor de uitvoering van ruimtelijk beleid

Denk bijvoorbeeld aan de bouw van woningen, bedrijfsvestigingen in relatie tot economische ontwikkelingen, sport en recreatie, natuur, openbare ruimte en infrastructuur. Of aan herstructureringsprojecten.

De uitgangspunten voor ons grondbeleid staan in de Nota Grondbeleid 2023-2026

Deze nota hebben we in 2023 geactualiseerd. In het 2^e kwartaal van 2023 is deze door de raad vastgesteld.

We werken ons grondbeleid verder uit in actief en/of facilitair grondbeleid

Hierbij houden we rekening met het uit te voeren ruimtelijk programma en de gewenste kwaliteit.

De keuze om gebruik te maken van actief grondbeleid en/of facilitair grondbeleid (of een combinatie van beiden) nemen we voordat we een project opstarten.

De bestuurlijke keuze is afhankelijk van wie eigenaar is van de te ontwikkelen grond en of de doelstellingen van de gemeente worden gehaald. Daarom heet dit situationeel grondbeleid: per ontwikkeling bepalen we welke vorm van grondbeleid we toepassen. We verwerken ons grondbeleid bijvoorbeeld in:

- Een gemeentelijke grondexploitatiebegroting (actief grondbeleid);
- Kostenverhaal volgens de Omgevingswet (facilitair grondbeleid);
- Een kostenverhaal bij een samenwerkingsvorm met derden (combinatie van facilitair- en/of actief grondbeleid).

We vormen reserves en voorzieningen voor grond(exploitatie)projecten

Daarbij houden we ook rekening met de mogelijke risico's en kansen in projecten.

We baseren ons op de speerpunten uit het Coalitieakkoord 2022-2026

Het gaat om deze speerpunten:

- We bouwen minimaal 700 woningen op de locaties: De Velst, Eikenhof 2, Assumburg - Oud Haerlem en Tolhek (AOHT) en het stationsgebied;
- We bouwen sociale koopwoningen, waarvan de maandelijkse lasten onder de sociale huurgrens vallen;
- We onderzoeken nieuwe woonvormen en financieringsvormen;
- We maken een uitvoeringsagenda Woningbouw. En we houden rekening met toekomstige ontwikkelingen, waarbij transformatie van functies centraal staat;
- We gaan actief aan de slag met nieuwe woonconcepten voor jong en oud. We maken daar ruimte voor bij onze bouwplannen;
- We zorgen ervoor dat plannen duidelijk en uitvoerbaar zijn;
- We breiden de mogelijkheden voor de duurzaamheidslening en financieringsbronnen uit;
- We verduurzamen de gemeentelijke accommodaties;
- We maken samen met de bewoners per wijk een wijkuitvoeringsplan;
- We stimuleren verticale vergroening;
- We versterken de biodiversiteit met nieuwe bomen en struiken;
- We proberen de balans tussen groen en water te versterken.

We besteden ook aandacht aan andere onderwerpen

Voorbeelden hiervan zijn:

- Verkeersveiligheid en verkeersknelpunten;
- Verbeteringen in de regionale openbaar vervoerverbindingen;
- Het gebruik van de mobiliteitsladder bij de herinrichting van de openbare ruimte;
- Een gedifferentieerde parkeernorm;
- Het ontwikkelen van een integrale visie voor het opladen van elektrische auto's.

We werken aan toekomstbestendige gebieden

Dit betekent dat er bij nieuwbouw en – waar mogelijk – bij herstructureringsgebieden veel aandacht is voor:

- Duurzaamheid;
- Energietransitie;
- Flora en fauna (planten en dieren);
- Verbetering en uitbreiding van de infrastructuur.

2. Beleidsuitgangspunten

We willen in 2050 klimaatbestendig en waterrobuust zijn

We willen een gemeente zijn waarin:

- Natuur en recreatie op een veilige manier gecombineerd zijn;
- Het openbaar groen een belangrijk onderdeel is om de gevolgen van klimaatverandering op te vangen.

In de nota Grondbeleid 2023-2026 gingen we hier dieper op in. Ons ruimtelijk beleid richt zich onder andere op het herinrichten van de openbare ruimte naar een meer klimaatbestendige, duurzame leefomgeving. Het gaat dan vooral om de herontwikkeling en/of herstructurering van bestaande gebieden. Bij nieuwe planvorming houden we hier al rekening mee.

Bij actief grondbeleid hebben we zelf de regie

Actief grondbeleid betekent dat de gemeente 100% regie voert over de ontwikkeling. We voeren zelf de grondexploitatiebegroting (GREX) en we kopen of kochten grond aan. En we voeren ook alle vervolgfases uit zoals: slopen, bouw- en woonrijpmaken en de uitgifte van gemeentelijke bouwkvavels. Dit doen we voor eigen rekening en risico. We zetten ambtelijke capaciteit in om het project voor te bereiden en uit te voeren.

Een grondexploitatiebegroting (GREX) is minimaal sluitend

Dat is het uitgangspunt voor de complexen die we in uitvoering nemen. Soms zijn ruimtelijke belangen zo groot, dat we toch van tevoren besluiten om een verlieslatende GREX te starten. In dat geval treffen we direct een voorziening voor het verwachte tekort. Dat doen we volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

We monitoren elk jaar het resultaat van de gemeentelijke GREX'en. Dit doen we op 1 januari bij Jaarrekening en op 1 juli als een tussentijdse controle. Meer details vindt u in de nota Grondbeleid.

Als we geen grondeigenaar zijn, voeren we faciliterend grondbeleid

Particulieren en ontwikkelende partijen kunnen op eigen grond ruimtelijke ontwikkelingen willen uitvoeren. Dit betekent dat onze taken dan beperkt zijn tot de uitvoering van de benodigde publieke taken. Dit heet faciliterend grondbeleid. In de nota Grondbeleid leest u hier meer over.

Soms sluiten we een overeenkomst af voor de samenwerking met derden

Die derden kunnen private partijen zijn, ontwikkelaars, of andere gemeenten en overheden.

We leggen afspraken over de samenwerking vast in een anterieure overeenkomst.

We maken daarin onder andere afspraken over het verplicht verhalen van de kosten. Meer informatie hierover vindt u in de nota Grondbeleid.

GREX'en vallen onder de vennootschapsbelastingplicht (Vpb)

Voor onze jaarlijkse Vpb-aangifte stellen we fiscale grondexploitatie-overzichten op (volgens de Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen). Het resultaat van de in deze paragraaf verwachte toekomstige resultaten zijn exclusief Vpb.

De bedragen in deze paragraaf zijn exclusief omzetbelasting (BTW)

Als dat niet zo is, geven we dat aan.

3. Kaderstelling

Wat zijn de vastgestelde beleidskaders/documenten voor ons grondbeleid?

In 2023 waren dat:

- Nota Grondbeleid gemeente Heemskerk 2023-2026 (document D/2023/527283);
- Nota Grondprijnsbeleid 2023-2026 (document D/20236/529882);
- Nota Reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen gemeente Heemskerk 2020 (BIRB/2020/3030).

Wat zijn de wettelijke kaders voor ons grondbeleid?

Dat zijn onder andere:

- Omgevingswet (met de onderdelen Wet voorkeursrecht gemeenten en Onteigeningswet);
- Wet Markt en Overheid;
- Notities van de commissie BBV per december 2023;
- Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen;
- Aanvullingswet grondeigendom;
- Didam-arrest november 2021.

4. Wat hebben we er in 2023 voor gedaan?

We pasten voor 5 projecten actief grondbeleid toe

Deze 5 projecten, waarvoor een gemeentelijke GREX is opgesteld, zijn:

- De Trompet;
- Assumburg - Oud Haerlem;
- De Velst 1;
- De Velst Inbreiding (besluitvorming raad december 2023);
- Eikenhof 2 (besluitvorming raad december 2023).

We werkten verder aan de uitvoering van werken en aan de ontwikkeling van de 5 projecten

De GREX Assumburg - Oud Haerlem en De Velst (24 woningen) sluiten we in deze Jaarrekening af. De Trompet, De Velst Inbreiding en Eikenhof 2 werken we in 2024. verder uit.

We stelden een aantal voorbereidingskredieten beschikbaar

Dat deden we voor haalbaarheidsonderzoeken en de ontwikkeling van woningbouwlocaties.

- **Stationsomgeving:**

Begin 2023 was een budget voorbereidingskrediet beschikbaar van € 566.700,-. Hiervan is € 200.000,- ontvangen subsidie. Tot en met eind 2023 gaven we in totaal € 513.063,- uit. En we ontvingen € 198.000,-. Het restant krediet is per 31-12-2023 € 51.710,-. In 2024 stellen we een GREX op.

- **Assumburg - Oud Haerlem en Tolhek:**

Begin 2023 was een totaal voorbereidingskrediet beschikbaar van € 180.000,-. We investeerden € 94.690,-. Het restant voorbereidingskrediet per 1-1-2024 is € 85.310,-.

In 2024 werken we dit project verder uit.

- **Vorbereidingskrediet 2019:**

We sloten het in 2019 beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet van € 650.000,- in 2023 af. Een deel van de gemaakte kosten brachten we in als kosten in de nieuwgevormde grondexploitaties.

- **Flexwoningen Oud Haerlem - Tolhek:**

In 2023 is een nieuw voorbereidingskrediet voor Assumburg - Oud Haerlem en Tolhek ingesteld € 180.000,-. Tot en met 31-12-2023 gaven we een bedrag uit van € 94.690,-. Hierdoor blijft er een restantbedrag van € 85.310,- beschikbaar.

We sloten verschillende anterieure overeenkomsten af

Dat deden we om initiatieven voor verschillende bouwprojecten mogelijk te maken.

We sloten anterieure overeenkomsten af voor:

- Een kavel aan de Starweg.
De eigenaar heeft grond overgedragen aan de initiatiefnemer. Deze overdracht gebeurde volgens de geldende richtlijnen en met goedkeuring van de gemeente.
- De Maerten van Heemskerckstraat 8.
We onderhandelen nog met de aangrenzende eigenaar over het grondgebruik. De omgevingsvergunning is nog niet verleend.
- De ontwikkelingen aan het Europaplein.
De nieuwbouw is succesvol afgerond. We zijn nog bezig met de renovatie van het bestaande gedeelte en met de inrichting van het omliggende terrein.

Wat deden we op het gebied van grond- en gebouwenbeheer?

Bijvoorbeeld dit:

- We beheerden strategisch onroerend goed (gronden en opstallen) dat we eigendom hebben, of we gaven het uit;
- We gaven verschillende gronden uit via overeenkomsten. Bijvoorbeeld in de vorm van verkoop, verhuur, erfpacht, recht van opstal en pacht. En we hielden toezicht op de uitvoering van deze overeenkomsten;
- We voerden voor het ontwikkelen van een appartementencomplex op de locatie Heemspoort aan De Baandert (locatie van het tankstation) een aanbestedingsprocedure. De inschrijving van Henselmans Bouw & Ontwikkeling is als beste beoordeeld.

We werkten samen met Woonopmaat aan 3 herstructureringsprojecten

Gemeente Heemskerk en Woonopmaat brengen jaarlijks in kaart welke projecten ze in het kader van herstructurering en renovatie oppakken. Het gaat bij deze 3 projecten om het vernieuwen van de bestaande woningvoorraad inclusief de herinrichting van de openbare ruimte:

- Debora Bakelaan;
- De Geelvinck;
- Schrijversbuurt, onderdeel wijk Poelenburg.

We benoemden in een samenwerkingsovereenkomst de uitgangspunten voor verdere samenwerking met woningbouwvereniging Woonopmaat.

De raad stelde in 2021 de richtlijnen vast voor de beeldkwaliteit van de woningen en de openbare ruimte. Hierna staan we kort stil bij elk project.

Debora Bakelaan

Dit project is afgerond.

- De laatste flat (de gele flat) gebruiken we tijdelijk voor opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.
- Het openbare gebied rond de nieuwbouw is ingericht.

Cornelis Geelvinckstraat en omgeving

In het afgelopen jaar hebben we belangrijke stappen gezet in het project De Geelvinck:

- Het bestemmingsplan is vastgesteld.
- De woningen zijn leeg achtergelaten door de bewoners die allemaal vervangende huisvesting hebben gevonden.
- We voerden voorbereidende werkzaamheden voor de sloop uit.
- De brandweer heeft oefeningen kunnen doen in de lege woningen.
- De sloop is inmiddels begonnen.

Schrijversbuurt, onderdeel wijk Poelenburg

- We schakelden samen met Woonopmaat een stedenbouwkundig adviesbureau in voor ons project.
- We zetten een co-creatietraject op om bewoners en omwonenden te betrekken bij het opstellen van de stedenbouwkundige visie.
- Het huidige traject is gericht op sloop-nieuwbouw. Dat biedt kansen voor het bouwen van meer woningen en het waarmaken van gemeentelijke ambities, zoals klimaatadaptatie en energietransitie. Hoewel we renovatie nog niet helemaal uitsluiten, is sloop-nieuwbouw vanwege de kosten het meest waarschijnlijke idee (scenario).

5. Actuele prognose grondexploitaties

We actualiseerden de grondexploitaties

Gemeentelijke actieve GREX'en actualiseren we jaarlijks bij de Jaarrekening.

We pasten verplicht de jaarlijks vroegtijdige tussentijdse winstneming toe

Dat doen we volgens BBV-richtlijnen met de Percentage of Completion-methode (POC-methode) bij winstgevende GREX'en.

Bij verlieslatende GREX'en nemen we direct de verliezen. Dat laatste past bij het voorzichtigheidsprincipe voor de financiële verslaglegging.

We berekenen voor alle complexen de tussentijdse winstneming

Dit doen we op basis van gerealiseerde en nog te verwachte investeringen en opbrengsten.

In tabel 58 ziet u het verloop van de boekwaarden van de lopende grondexploitaties in 2023.

Het gaat om Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden 2023). In deze paragraaf Grondbeleid gaan we bij punt 6 dieper in op de tussentijdse winstneming.

In tabel 59 ziet u het verloop en verwachte eindwaarde van de lopende grondexploitaties. Ook ziet u hierin in welk jaar we de grondexploitatie verwachten af te sluiten.

Tabel 58: Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden) (Bedragen x € 1.000, -)

Omschrijving complex (excl. rente)	1-1-2023	Investerings	Winstuitname/ resultaat 2023	Opbrengst	31-12-2023
GREX De Trompet	10	34	75	0	119
GREX De Velst Inbreiding	0	516	0	0	516
GREX Eikenhof 2	0	296	0	0	296
GREX De Velst	-1.405	169	1.236	0	0
GREX Assumburg	270	87	-357	0	0
Oud-Haerlem					
Totaal	-1.125	1.102	954	0	931

Tabel 59: Verwacht verloop onderhanden werk meerjarig (bouwgrond in exploitatie) (Bedragen x € 1.000, -)

Omschrijving complex (excl. rente)	31-12-2023	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Herziening verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
GREX De Trompet	119	674	- 975	V 182	2024
GREX De Velst Inbreiding	516	2.264	-6.100	V 3.320	2029
GREX Eikenhof 2	296	2.367	-7.497	V 4.834	2028
Totaal	931	5.305	-14.572	V 8.336	

6. Begrote tussentijdse winstnemingen

We namen in 2023 € 75.000,- aan tussentijdse winst

Dit bedrag bestaat uit € 75.000,- winstneming in GREX De Trompet.

Hieronder vindt u een overzicht van de winstneming tot en met 2022 en de winstneming van 2023 voor de GREX De Trompet.

Let op: de winstnemingen van de afgesloten grondexploitaties zijn niet opgenomen in dit overzicht, omdat deze grondexploitaties per 31-12-2023 zijn afgesloten.

Tabel 60: tussentijdse winstnemingen tot en met 2023 (Bedragen x 1.000)

		t/m 2022	2023	t/m 2023
GREX	De Trompet	1.202	75	1.277
GREX	De Velst Inbreiding	0	0	0
GREX	Eikenhof	0	0	0
Totaal tussentijdse winstneming t/m 2023		1.202	75	1.277

7. Lopende complexen

De volgende projecten met een gemeentelijke actieve GREX zijn in uitvoering:

- De Trompet;
- De Velst Inbreiding;
- Eikenhof 2.

GREX Trompet

De bebouwing van blok F (oostelijk plandeel) is klaar

Een bedrijf heeft een optie gekregen voor de aankoop van de kavel in het noordelijk deel van De Trompet naast de windmolen. Tijdens de optieperiode moet het bedrijf een bouwplan ontwikkelen en de financiering voor de aankoop en de realisatie van het bouwplan organiseren.

In 2023 hebben we overlegd over de verschillende schetsplannen voor de bebouwing. Deze plannen zijn voorgelegd aan Welstand. Uiteindelijk is in december 2023 een

aanvraag voor een omgevingsvergunning voor het bouwplan ingediend. Voor dit bouwplan was een andere ontsluiting voor het perceel van de windmolen nodig. Daarvoor is in 2023 een ontwerp gemaakt. Ook zijn er ontwerpen gemaakt voor de ontsluiting van de noordpunt en de ontsluiting voor de reddiensten.

We namen tot nu toe ongeveer 1,3 miljoen euro aan winst

In totaal namen we de afgelopen jaren al 1,3 miljoen euro (inclusief de € 75.000,- over dit jaar) aan winst. We verwachten dat we in 2024 het restant van € 182.000,- aan winst nemen.

Het nog te investeren bedrag is ongeveer 0,7 miljoen euro

Dat is exclusief de invloed van rente en inflatie. Het bedrag bestaat uit beheerkosten voor tijdelijk beheer en belastingen, waterschapslasten, restant werkzaamheden, de afwerking groenvoorziening, het woonrijpmaken plus plankosten.

De nog te realiseren opbrengsten zijn ongeveer € 975.000,-

Dat is exclusief de invloed van rente en inflatie. Het bedrag bestaat uit de verkoop van een kavel, de contractueel bepaalde rentevergoeding en de bijdrage voor het Kwaliteitsfonds.

GREX De Velst Inbreiding

Het bestemmingsplan is vastgesteld

De raad opende de GREX in december 2023. De GREX is opgesteld op het prijspeil van dat moment.

We werkten nauw samen met marktpartijen

Dat deden we bijvoorbeeld met Woonopmaat, Heliomare en de dansschool. Deze partijen werken hun plannen nog uit.

We betrokken de klankbordgroep bij de uitwerking van de plannen

We ontwikkelen de klankbordgroep door naar een nieuwe vorm van participatie. Het stedenbouwkundig plan en het vastgestelde bestemmingsplan vormen nu de basis voor de verdere uitwerking van de verschillende projectlocaties. Daarbij streven we naar een bredere participatie met direct omwonenden.

We investeerden ongeveer € 500.000,- bij de opening van de GREX

Dit bedrag besteedden we aan werkzaamheden om een plan voor te bereiden, zoals onderzoekskosten en ambtelijke kosten.

Het nog te investeren bedrag voor deze GREX is 2,3 miljoen euro

Dat is exclusief de invloed van rente en inflatie. Het bedrag bestaat uit alle benodigde werkzaamheden die samenhangen met de ontwikkeling. Denk bijvoorbeeld aan de verwerving van de school, plankosten en beheerkosten, zoals belastingen en waterschapslasten inclusief tijdelijk beheer, sloop, bouw- en woonrijpmaken.

We ontvingen € 80.000,- subsidie

Dat bedrag ontvingen we eind december 2023.

We verwachten dat we vanaf 2026 de eerste grond kunnen uitgeven. De berekende totaalopbrengst in deze GREX is ongeveer 6,1 miljoen euro. Deze opbrengst is exclusief rente en inflatie.

Het woningbouwprogramma bestaat uit 43 sociale huur- en koopappartementen, 37 middeldure en dure appartementen en overige voorzieningen.

We verwachten een totaalresultaat van ongeveer 3,3 miljoen euro

We denken dat de grondexploitatie in 2029 is afgerond. Op basis van de geactualiseerde grondexploitatie verwachten we dat het totaal te behalen resultaat ongeveer 3,3 miljoen euro is. Jaarlijks bepalen we met de POC-methode (*percentage of completion*) de tussentijdse winstname.

GREX Eikenhof 2

We stelden de raad een ontwikkelaar en zijn ontwikkelingsplan voor

In het plan is gewerkt aan het behoud van de natuurlijke omgeving en het versterken van de inheemse biodiversiteit. We tekenden op 20 december 2023 een intentieovereenkomst met de ontwikkelaar. In de komende 9 maanden werken we aan een definitief plan.

De raad opende de GREX 'Eikenhof 2' in december 2023.

We investeerden bij opening van de GREX ongeveer € 300.000,-

Dit bedrag besteedden we aan werkzaamheden om een plan voor te bereiden, zoals onderzoekskosten en ambtelijke kosten.

Het nog te investeren bedrag voor deze GREX is ongeveer 2,4 miljoen euro

Dit bedrag bestaat uit alle benodigde werkzaamheden die samenhangen met de ontwikkeling. Denk bijvoorbeeld aan de verwerving van een deel van de begraafplaats, plankosten en beheerkosten, zoals belastingen en waterschapslasten inclusief tijdelijk beheer, sloop, bouw- en woonrijpmaken.

Deze GREX leverde nog geen opbrengsten op

De verwachting is dat we vanaf 2026 de eerste grond kunnen uitgeven. De berekende totaalopbrengst in deze GREX is ongeveer 7,5 miljoen euro. Dat is exclusief rente en inflatie.

Het woningbouwprogramma bestaat uit 55 sociale huur- en koopappartementen, 45 middeldure en dure appartementen en overige voorzieningen.

We verwachten een totaalresultaat van ongeveer 4,8 miljoen euro

We verwachten dat de grondexploitatie in 2028 is afgerond. Op basis van de geactualiseerde grondexploitatie verwachten we dat het totaalresultaat ongeveer 4,8 miljoen euro is. Jaarlijks bepalen we aan de hand van de POC-methode (*percentage of completion*) de tussentijdse winstname.

8. Afgesloten complexen

We sloten 2 grondexploitaties af

Het gaat om:

- Assumburg - Oud Haerlem
- De Velst

GREX Assumburg - Oud Haerlem (AOH)

We sluiten deze GREX nu af

Deze grondexploitatie is bijna afgerond. We voeren nog een paar acties uit. In het gebied AOH is een skeelerbaan aangelegd. Na inspectie bleek dat de skeelerbaan oneffenheden vertoont. Dat komt door funderingsmaterialen, die de aannemer gebruikte. Daar gaan we met elkaar over in gesprek.

Op 19 oktober 2023 is de motie *Geen manege in park Assumburg aangenomen*

Dit betekent dat de Schimmel Kroft niet in AOH komt. Deze locatie betrekken we bij de gebiedsontwikkeling Assumburg - Oud Haerlem en Tolhek (AOHT). Zonder deze manege valt het resultaat lager uit dan begroot. Daarom draaien we een deel van de genomen winstneming terug.

Het totaalresultaat is 2,514 miljoen euro

Dit bedrag is inclusief de correctie van € 356.750,- die we in 2023 moesten doen omdat we geen grond voor een manege verkochten.

GREX De Velst (24 woningen)

Deze GREX sluiten we nu af

We rondden in 2023 het project 24 woningen De Velst af. De woningen zijn opgeleverd en we hebben de aangrenzende openbare ruimte (de parkzone en de binnenhoven) ingericht.

Het totaalresultaat is 2,262 miljoen euro

Dit bedrag is inclusief de verwerking van het resultaat van 1,282 miljoen euro in deze Jaarrekening.

9. Nieuwe complexen

Er zijn ook nieuwe complexen waarvoor we nog geen GREX opstelden

Vooruitlopend daarop ondernamen we al wel acties. Hierna gaan we in op 5 van deze ontwikkellocaties in de initiatieffase (actief grondbeleid).

Stationsgebied

We startten de selectieprocedure voor ons project op

- De eerste fase van deze procedure is succesvol afgerond en de leidraad voor de tweede fase is gepubliceerd.
- De tweede fase van de selectieprocedure ronden we nu af.
- We hebben de subsidieaanvraag voor de woningbouwimpuls voorbereid.

We richtten de openbare ruimte aan de kant van de supermarkt opnieuw in

Dat deden we om bestaande knelpunten op te lossen. Door de herinrichting is een nieuw stationsplein ontstaan met permanent cameratoezicht.

Ontwikkelperspectief Assumburg - Oud Haerlem en Tolhek (AOHT)

We boekten grote vooruitgang in het gebiedsproces AOHT

De gemeenteraad nam in april 2023 een belangrijk besluit over 3 voorgestelde schetsen voor de toekomst van het gebied. Er is gekozen om schets 1 verder uit te werken. Bij de 2 andere schetsen kregen we namelijk te maken met hoge kosten voor de verplaatsing van Odin'59.

We onderzoeken de mogelijkheden voor woningbouw

Het gaat dan om woningen op de eerder geplande locatie Schimmel Kroft. Tot nu toe pakten we de gebiedsontwikkeling voor het AOHT als geheel aan, en werkten we verschillende elementen in samenhang uit. Met deze motie verschuift het accent van de ontwikkeling. Dit vraagt om maatwerk voor de uitvoering in verschillende deelprojecten, elk met hun eigen unieke karakter en uitdagingen.

Herontwikkeling Tolhek

We bereidden de bouw van maximaal 100 tijdelijke woningen (flexwoningen) voor

Dat deden we na goedkeuring van de raad. Woningcorporatie Woonopmaat heeft de aanbesteding gegund aan Barli. Het ontwerp omvat appartementen, eengezinswoningen en een gezamenlijke binnentuin. We hebben ook aandacht besteed aan het behoud van de natuurlijke omgeving. We werken de plannen verder ruimtelijk en financieel uit. En we stemmen ze af in de komende fasen van het project.

De Baandert

We voerden een juridische procedure met de huurder

De rechtbank heeft bepaald dat de huurder de locatie takstation uiterlijk 24 februari 2023 gesaneerd en ontruimd moet opleveren. Dat is gebeurd.

We bereidden het opstellen van een plan voor de realisatie van woningbouw voor

We voerden een Europese niet-openbare aanbestedingsprocedure voor de ontwikkeling van het gebied De Baandert. De geselecteerde ontwikkelende partij wordt verantwoordelijk voor het ontwerpproces inclusief het participatieproces.

We voeren gesprekken met stakeholders (belanghebbenden) over de Kop van de Baandert

We willen namelijk meer duidelijkheid krijgen over de betekenis van deze verkenning. Dat gaat vooral over de vorm van de ontwikkeling, de organisatie, het proces en de inhoud.

Jan van Kuikweg

We bereidden de verkoop voor van onze kavel aan de Jan van Kuikweg

We willen deze kavel via een aanbestedingsprocedure verkopen voor de ontwikkeling van 4 woningen met een zorgcomponent.

10. Verloop van de reserves

Binnen Heemskerk hebben we een reserve voor risico's in de grondexploitaties

Deze reserve is bedoeld als buffer waarmee we eventuele risico's binnen de lopende grondexploitaties kunnen opvangen. Een ander doel van deze reserve is om gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk te maken.

Met de gemeenteraad is afgesproken dat de reserve maximaal 3 miljoen euro mag zijn

De stand per 31-12-2023 is 3 miljoen euro. Deze bestemmingsreserve kreeg dit plafond (motie M2022-001) bij de actualisatie van de GREX'en.

11. Verbonden partijen

We participeren samen met Woonopmaat in GEM TTH

GEM is een commanditaire vennootschap (cv) die zorgt voor de planvorming en de grondexploitatie.

In 2010 is de Tweede Tranche Herstructurering gestart (GEM TTH). Alle locaties zijn klaar.

We hebben besloten de projectorganisatie te ontbinden

Voor de herstructurering van een aantal projectlocaties zijn de gemeente Heemskerk en de woningbouwcorporatie Woonopmaat in 2009 een samenwerking aangegaan. Inmiddels zijn die projecten afgerond. In oktober 2023 hebben we besloten de daarvoor opgerichte projectorganisatie te ontbinden. Dit afhandelingsproces ronden we in 2024 af.

12. Risico's

De bestemmingsreserve Risico grondexploitatie vangt mogelijke risico's op

Deze reserve is een buffer waarmee we eventuele risico's binnen de lopende actieve gemeentelijke GREX'en opvangen. Met deze reserve maken we ook gewenste projecten met een onrendabele top mogelijk. Deze reserve is per 31-12-2023 € 3 mln. En is hiermee op het maximaal bedrag dat goed is bevonden door de gemeenteraad.

Ook houden we bij het bepalen van de benodigde weerstandsvermogen rekening met de lopende grondexploitaties.



H. Duurzaamheid

Inleiding

In deze paragraaf leest u wat we doen op het gebied van onder andere de uitvoering van het milieubeleidsplan, luchtkwaliteit, mobiliteit, de energietransitie en klimaatadaptatie.

Klimaatfestival

We organiseerden een klimaatfestival in de Nationale Klimaatweek

Zo gaf Heemskerk invulling aan het verzoek van de Minister van Energie en Klimaat om in te zetten op de Nationale Klimaatweek. De energietransitie is een gemeenschappelijke opgave en het is belangrijk dit samen met de inwoners te doen. Op zaterdag 4 november hebben we het Klimaatfestival in Slot Assumburg gehouden. Het thema was 'Hoe doen we meer met minder?'. Het festival bracht inwoners samen door workshops, live-muziek, een pubquiz en informatievoorziening. Deelnemers aan het Klimaatfestival waren onder andere EcoHeemskerk, Groei en Bloei, het Repair Café, de DuinTuin, het Nova College en Duurzaam Bouwloket.

Programma Energietransitie

We zijn gestart met het Programma Energietransitie

De conceptversie was in september klaar om in de commissie Ruimte, Wonen en Klimaat te bespreken. Ondertussen werken wij hard door aan de energietransitie. Dat doen we op basis van een inwonersaanpak, maatschappelijke organisatiesaanpak, ondernemersaanpak en overkoepelende opgaven. Denk hierbij aan warmte, elektriciteit, energie-infrastructuur en mobiliteit.

Regionale Energiestrategie (RES)

Het college stelde de Voortgangsrapportage RES vast

Binnen de voortgangsrapportage spraken we af om in 2023:

- De voortgang van de RES te monitoren;
- Locatiespecifieke zoekgebieden te verankeren in Omgevingsbeleid;
- Een beleidskader financiële participatie op te stellen.

Dit leidde in 2023 tot een aantal acties:

- We stelden met de IJmondgemeenten een IJmondiaal beleidskader financiële participatie op. In dit beleid nemen wij 50% lokaal eigendom op;
- We deden mee aan de Energieroute Noord-Holland. In 2023 was een landschapsarchitectenbureau aangesteld om een ontwerpvariant te maken. De Energieroute loopt van Alkmaar tot aan Amstelveen langs de snelwegen. Voor Heemskerk is de snelweg A9 opgenomen binnen de Energieroute Noord-Holland. Het doel was om één visie te maken voor het hele gebied. De ontwerpvariant is afgerond in 2023.
- Het proces van de RES 1.0 naar de RES 2.0 is begonnen. We gaan de locatiespecifieke zoekgebieden niet wijzigen. Vanuit de deelregio IJmond/Zuid-Kennemerland nemen we deel aan het proces naar de RES 2.0.

Transitievisie Warmte

De evaluatie van de Transitievisie Warmte is afgerond en door het college vastgesteld

Het uitvoeren van een evaluatie was namelijk het onderwerp van het amendement (formele wijziging) bij de vaststelling van de Transitievisie Warmte in 2021. De Transitievisie Warmte is nog actueel, waardoor aanpassing niet nodig is. De kosten bedroegen in 2023 ongeveer € 8.000,-. Uit de evaluatie blijkt dat we aandacht moeten besteden aan de uitvoering van de Transitievisie Warmte.

Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie (CDOKE)

Het Rijk kende ons een uitkering toe

Het gaat om een uitkering voor het uitvoeren van klimaat- en energiebeleid voor de jaren 2023 tot en met 2025. Vanuit het Rijk is de toezegging gedaan dat er extra steun komt tot tenminste 2030.

De middelen hebben we in 2023 gebruikt voor extra personeel en advieskosten voor het opstellen van het programma Energietransitie.

Nationaal Isolatieprogramma (NIP)

We vroegen financiële middelen aan voor de uitvoering van het NIP

Het Rijk stelde voor de uitvoering van het NIP 3 tranches beschikbaar waarin we financiële middelen kunnen aanvragen. In 2023 hebben we de 1^e tranche aangevraagd

Er is in de 1^e tranche € 732.226,- toegekend

Dit bedrag is voor het isoleren van 401 woningen voor eind december 2026. In 2024 en 2025 gaan we de 2^e en 3^e tranche aanvragen. De hoogte van het benodigde bedrag en het aantal te isoleren woningen is nog onbekend.

We rondden met Stichting RIJK een Europese aanbesteding af

Het doel van deze aanbesteding is een marktpartij te vinden, die de inwoners gaat ontzorgen bij het aanvragen en het uitvoeren van isolatiemaatregelen.

Energiebesparingsprogramma woningen Noord-Holland (EBP)

We ontvingen € 154.207,- om verduurzamingsmaatregelen voor huiseigenaren te stimuleren

We dienden hiervoor een aanvraag in bij de Provincie Noord-Holland voor het uitvoeringsprogramma Energiebesparingsprogramma woningen (EBP). En we kregen € 154.207,- toegekend om particuliere woningeigenaren te stimuleren verduurzamingsmaatregelen te treffen. Dit is een cofinanciering die gekoppeld is aan het NIP (Nationaal isolatieprogramma).

Wat deden we verder nog om bestaande bouw te verduurzamen?

- We verzorgden het gemeentelijk energieloket.
Tot en met het 4^e kwartaal gaf dit loket 99 persoonlijke en 1.744 digitale adviezen. De meeste adviezen gingen over isolatie- en subsidiemogelijkheden.
- We stelden via Omgevingsdienst IJmond de duurzaamheidslening beschikbaar. In december is de verordening die hierover gaat vernieuwd en door de raad vastgesteld. Er is gelijk een nieuw budget van 1 miljoen euro toegewezen. De nieuwe verordening is van kracht tot en met 31 december 2026. In 2023 is voor € 784.122,- aan leningen verstrekt. Met 70 leningen zijn 120 maatregelen uitgevoerd. De maatregelen bestonden voor 42% uit zonnepanelen, voor 43% uit isolatiemaatregelen en voor 15% uit overige maatregelen.
- Wij voerden in 2023 met subsidies veel stimuleringsprojecten uit voor de gebouwde omgeving.
De volgende subsidieprojecten hebben we positief afgerond:
 - Regionaal Energiebesparingsprogramma (REP).
 - Regeling Reductie Energie Woningen (RREW).

Water en Groen

We verleenden een school subsidie voor het verduurzamen van het schoolplein

De Anne Frankschool heeft het schoolplein groen ingericht, met ruimte waar kinderen kunnen struinen en de natuur kunnen beleven.

We ondersteunden groene initiatieven van inwoners

We kregen groene initiatieven binnen via Groenspoor. Groenspoor voerde dit jaar ook een aantal initiatieven uit:

- Vanuit school de Kariboe, en de buurttuin die ernaast ligt, zijn vorig jaar 4 ‘gave ommetjes’ op kaart gezet. Deze wandelroutes zijn dit jaar verder uitgebreid.
- Aan het Spintsteen is tijdens de jaarlijkse plantestafette een bewonersinitiatief uitgevoerd. Daarbij zijn fruitbomen, -struiken en kruidenplanten geplant.

We monitoren de ontwikkeling van de biodiversiteit

De Vlinderstichting onderzoekt jaarlijks in onze bermen welke soorten kruiden en insecten daar voorkomen. Dit doet zij op 16 meetpunten, 3 keer per jaar. Zo monitort de Vlinderstichting ons maaibeheer op biodiversiteit.

De uitkomsten van de monitor van de Vlinderstichting waren matig

Het rapport liet dit jaar een daling zien van het aantal getelde insecten en van het aantal soorten insecten. Het jaar ervoor waren juist flinke stijgingen te zien.

Vergeleken met 2 jaar geleden is er nog altijd een stijging.

Dit jaar zijn ook 2 zeldzame insectensoorten gevonden, die niet eerder zijn gezien in Heemskerk. Mogelijke oorzaken voor deze uitkomsten zijn:

- Een nat voorjaar en daarna een droge zomer;
- Ons aangepaste maaibeheer;
- Onze nieuwe beheercategorie, ECOflora.

Klimaatadaptatie

We voerden het Klimaatadaptatieplan uit

In de gemeentelijke uitvoeringsagenda van dit plan (uit 2021) staan 3 sporen:

- Aanpak knelpunten;
- Onderzoek;
- Communicatie.

Vanuit die 3 sporen voerden we activiteiten uit

We deden bijvoorbeeld dit:

- We organiseerden de 2^e Waterdag op 20 mei 2023 voor de inwoners van Heemskerk. De 750 bezoekers konden zich bij Park Assumburg op een laagdrempelige manier laten informeren over water en klimaatadaptatie.
- We vulden de duurzaamheidspagina in de krant, deden mee aan het NK-tegelwippen en bemensten een stand op de Klimaatdag. Zo gaven we onze inwoners en bedrijven aanvullende informatie over klimaatadaptatie.
- We kregen op 7 maart 2023 bezoek van de deltacommissaris, Peter Glas. We hebben verteld over de klimaatadaptatieve maatregelen die we in Heemskerk

hebben genomen. Samen bezochten we de maatregelen op de Simon van Haerlemstraat.

- De aanleg van de Watertuinen is gestart half april. Na de aanleg van het zuidelijke deel van het project heeft minister Mark Harbers een bezoek gebracht aan het project. Dat was op 11 september 2023.
- De Intentieovereenkomst aanleg Noordelijke Waterberging is 10 oktober 2023 ondertekend door de 4 samenwerkende partijen: LTO (Land- en Tuinbouworganisatie), HHNK (hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier), PWN (waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur) en de gemeente. In vervolg op deze ondertekening is een projectgroep samengesteld die de uitvoering van dit project regelt.
- We namen bij verschillende woningbouwprojecten de klimaatadaptatie uitgangspunten mee, zoals die in het basisveiligheidsdocument van de MRA (Metropoolregio Amsterdam) beschreven staan.
- Op enkele plekken voegden we waterberging toe in het stedelijk gebied. Dat deden we bijvoorbeeld bij de herinrichting van het Europaplein. We hanteren hierbij het concept 'de waterbergende weg'.

Milieubeleidsplan

We voerden het Milieubeleidsplan 2020-2023 uit.

We willen in 2030 een energieneutrale gemeentelijke organisatie zijn

We hebben dus een voorbeeldfunctie:

- We stelden Duurzame Meerjarenonderhoudsplanningen (DMOPs) op voor het verduurzamen van ons kernvastgoed. Het gaat om het vastgoed (4 gebouwen) waarvoor de gemeente de energierekening betaalt. Een routekaart voor de verduurzaming van het kernvastgoed naar 2030 is in de maak.
- We kochten zonnepanelen in, die we in april 2024 op het dak van het gemeentehuis laten plaatsen.
- We startten een aanbesteding voor de vervanging van de warmtepompen van het warmte-koude-installatie van het gemeentehuis. Dit leidt tot een flinke energiebesparing.

- We stelden een lichtplan op voor LED-verlichting in het gemeentehuis stelden. Het gaat hier om vervanging van verlichting die we niet aanpakken bij de verbouwing.

We zijn begonnen met het opstellen van een programma Milieu en Leefomgeving 2024-2027

Dit noemden we eerder het nieuwe Milieubeleidsplan. Met de invoering van de Omgevingswet heet dit voortaan het programma Milieu en Leefomgeving.

Programma gezondheid en luchtkwaliteit

We voerden maatregelen uit om de luchtkwaliteit te verbeteren

Dat deden we samen met de gemeenten Beverwijk en Velsen. Het ging hier om maatregelen uit het programma Gezondheid en Luchtkwaliteit. In 2023 voerden we het volgende uit:

- We hielden toezicht op de uitstoot van luchtverontreinigende stoffen bij tankstations. Hier handhaafden we ook op. Tankstations zijn verplicht deze uitstoot te beperken.
- We volgden een opleidings- en kennistrject, waardoor wij emissiegegevens (uitstoot) bij bedrijven uit kunnen vragen. We kunnen deze gegevens dan beoordelen en omzetten in maatwerk. We hebben een programmatische aanpak opgesteld om dit uit te voeren voor bedrijven met (potentiële) zeer zorgwekkende stoffen (ZZS).
- We stuurden een brief naar de Europese Commissie en het Rijk met de vraag om gezondheid mee te wegen in de aanscherping van het Europese bronbeleid.
- We organiseerden een IJmondiale raadsessie om de raden te informeren over de overlast en impact van houtstook op de gezondheid. Daarna startten wij op 30 november een bewustwordingscampagne voor inwoners.
- Op 1 november startten we een pilot voor het meten van roet als indicator voor houtrook. Bij deze pilot werken TNO en burgerplatform Hollandse Luchten samen. TNO valideerde een ontwikkelde sensor met hulp van roet- en fijnstofmetingen die de Hollandse Luchten-gemeenschap uitvoerde.
- Vanaf eind 2022 meten wij de NO₂-concentratie (stikstofdioxide) langs enkele drukke verkeerspunten. Dat gebruiken we als input voor (actualisatie van) ons beleid.

- We voerden verkenningen uit voor verduurzaming van mobiliteit. In december 2023 ronden we de verkenning voor schone stadslogistiek af en brachten we kansrijke scenario's in beeld.

IJmond Bereikbaar voerde mobiliteitsscans uit om verduurzaming van woon-werkverkeer te stimuleren (onder het kopje IJmond Bereikbaar leest u hier straks meer over). Dit gaf ook inzicht in de berekende vermeden uitstoot aan NOx (verschillende stikstofoxiden) en fijnstof.

GreenBiz

We waren actief op verschillende bedrijventerreinen

We voerden op onder andere de bedrijventerreinen De Trompet en de Houtwegen het volgende uit.

- We voerden 142 energiescans uit bij bedrijven en sinds vorig jaar ook bij horeca en detailhandel. Hierdoor voerden we 40 scans meer uit dan in 2022. We ondersteunden de bedrijven bij het aanvragen van subsidies, zodat zij hiermee de maatregelen uit de scan konden uitvoeren. We gebruikten ook de wetgeving voor energiebesparing om bedrijven te stimuleren om maatregelen te nemen die ze binnen 5 jaar terugverdienen.
- We voerden een inventarisatie uit onder kantoren waarvoor de label C-verplichting geldt (>100 m²). Van de 120 kantoren voldoen 86 kantoren aan de energielabel C-verplichting. En er zijn 34 kantoren die nog niet aan deze verplichting voldoen.
- In het kader van de circulaire economie voerden we afvalscans uit bij bedrijven. Dat deden we om inzicht te krijgen in de afvalstromen. Om de bedrijven te faciliteren in het aanbieden van gescheiden afval is onderzocht of we een afvalhub kunnen inrichten op het bedrijventerrein De Trompet.

Cluster Energie Strategie (CES)

Voor grote uitstoters zoals Tata Steel komen maatwerkafspraken

Het industriecluster Noordzeekanaalgebied geeft via de Cluster Energie Strategie (CES) inzicht in de (ontwikkeling van) energie- en grondstoffenvraag. Het CES laat ook zien wat de knelpunten in de infrastructuur zijn.

Er is een voorkeursalternatief gekozen voor de aanleg van een waterstofnetwerk

Dit gebeurde op grond van de Milieueffectrapportage in het kader van de Rijkscoördinatie regeling.

Just Transition Fund

Voor de periode 2021-2027 vroegen we met succes een subsidie uit het Europese Just Transition Fund aan. De ontvangen subsidie is 58,5 miljoen euro voor de regio IJmond. Die zetten we in om de gevolgen van de energietransitie op te vangen, een duurzamere (staal)industrie in de IJmond te realiseren, onze economie te verbreden en een betere aansluiting te maken tussen vraag en aanbod op de arbeidsmarkt. De energietransitie geeft kansen om van werk naar werk te komen, voor omscholing, bijscholing en verandering van werkzaamheden. We informeerden de gemeenteraad over de stand van zaken van de uitgegeven subsidies.

IJmond Bereikbaar

We voerden 13 mobiliteitsscans uit bij werkgevers in de IJmond

Die werkgevers hadden samen in totaal 3.500 medewerkers in dienst. We hebben deze werkgevers geadviseerd over de verduurzaming van het zakelijk personenvervoer.

De fietscommunity en de samenrij community groeiden

De IJmondiale fietscommunity heeft nu 3.100 gebruikers, de samenrij community groeide tot 1.100 gebruikers. Samen zorgden deze initiatieven voor een CO₂-reductie van 400 ton en 100.000 spitsmijdingen.

We voerden een fietsstimuleringscampagne uit

Dit deden we om weggebruikers tijdens de sluiting van de Velsertaverse uit de auto, en op de fiets te krijgen. In totaal zijn door deze campagne 700 mensen overgestapt op de fiets.

Green Deal Duurzame Zorg

We zijn verdergegaan met het uitvoeren van de Green Deal Duurzame Zorg

Het doel van deze Green Deal is het verder verduurzamen van de zorgsector. De Green Deal wil de bijdrage stimuleren, die de zorgsector kan leveren aan onder andere de CO₂-reductie en de circulaire economie. En bijvoorbeeld ook de bijdrage stimuleren aan het verminderen van medicijnresten in het oppervlaktewater. Dit jaar hebben we 2 bijeenkomsten georganiseerd. De thema's waren vervoer, voeding en circulair bouwen en slopen.



I. Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (Woo)

Het doel van de Wet Open Overheid (Woo) is om altijd te voldoen aan geldende wet- en regelgeving

De Woo besteedt speciale aandacht aan hoe overheidsinstanties hun (digitale) informatie organiseren. Het doel van het doorvoeren van de Woo is om de overheid transparanter te maken en de kloof tussen de overheid en inwoners te verkleinen.

Er is een onderscheid tussen passieve en actieve openbaarmaking

- Bij passieve openbaarmaking gaat het om het behandelen van verzoeken die inwoners indienen.
- Bij actieve openbaarmaking gaat het om het proactief publiceren van informatie in 11 categorieën. In de nabije toekomst zijn gemeenten verplicht om deze categorieën geleidelijk aan openbaar te maken.

We zetten belangrijke stappen voor de doorvoering van de Woo

De benoemde coördinator Woo zorgde voor een belangrijke waarborging van de Woo binnen de organisatie. Dat gold zowel voor passieve als actieve openbaarmaking:

- We hebben voor passieve openbaarmaking de workflow voor afhandeling herzien, standaardbrieven opnieuw vastgesteld en het publiceren van de passieve openbaarmaking geoptimaliseerd.
- We boekten voortgang om ook het actief publiceren mogelijk te maken.

We ontvingen in totaal 21 verzoeken in het kader van de Woo

Hiervan hebben we er 16 afgehandeld, en 5 afgewezen wegens misbruik van recht.



Jaarrekening



Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000,-)

	Begroting 2023 primair	Begroting 2023 na wijziging	Rekening 2023	Verschil begroot -/ werkelijk
1. Bestuurlijk domein				
Lasten	-9.920	-11.215	-10.949	266 V
Baten	1.511	1.411	1.384	-27 N
Saldo	-8.409	-9.804	-9.565	239 V
2. Sociaal domein				
Lasten	-64.294	-72.565	-70.745	1.820 V
Baten	15.424	23.624	23.359	-265 N
Saldo	-48.870	-48.941	-47.386	1.554 V
3. Fysiek domein				
Lasten	-20.616	-25.625	-22.542	3.083 V
Baten	12.008	15.374	15.133	-241 N
Saldo	-8.608	-10.252	-7.409	2.843 V
Algemene dekkingsmiddelen				
Lasten	-1.817	-1.823	-2.016	-193 N
Baten	83.141	85.197	87.399	2.202 V
Saldo	81.323	83.374	85.383	2.009 V
Overhead				
Lasten	-16.168	-18.947	-20.420	-1.473 N
Baten	587	587	782	195 V
Saldo	-15.581	-18.360	-19.638	-1.278 N
Vennootschapsbelasting				
Lasten	0	0	-6	-6 N
Baten	0	0	15	15 -
Saldo	0	0	9	9 V
Onvoorzien				
Lasten	-50	-50	0	50 V
Baten	0	0	0	0 -
Saldo	-50	-50	0	50 V
Totaal lasten	-112.865	-130.225	-126.678	3.547 V
Totaal baten	112.671	126.193	128.072	1.879 V
Saldo voor bestemming	-194	-4.032	1.394	5.427 V
Storting in reserves	-3.913	-10.015	-10.036	-21 N
Onttrekking aan reserves	4.415	14.522	13.930	-592 N
Saldo na bestemming	308	475	5.289	4.813 V

Grondslagen voor de verslaggeving, algemeen

Bij het samenstellen van de jaarrekening zijn de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) toegepast. Verder is rekening gehouden met de gebruikelijke beginselen op het terrein van verslaggeving, zoals het voeren van een bestendige gedragslijn en het hanteren van het voorzichtigheids- en realisatiebeginsel.

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld.

Grondslagen voor de waardering

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijvingen zijn bepaald met inachtneming van de verwachte gebruiksduur. Bij geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling geldt een afschrijvingstermijn van maximaal 5 jaar.

Materiële vaste activa met economisch nut

Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten en/of verhandelbaar zijn, zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investeringen geheel kunnen worden terugverdiend is voor de classificatie niet relevant.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met economisch nut: in erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn in principe gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs of historische kostprijs. (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). In geval dat de erfpacht van percelen eeuwigdurend is afgekocht, zijn de percelen in principe tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Materiële vaste activa met economisch nut: overige investeringen

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Bij de waardering van gronden wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Wanneer de duurzame waardevermindering definitief genomen is, dan is er bij een eventueel later waardeherstel geen mogelijkheid meer om de boekwaarde te vermeerderen. Op investeringen die vóór 2004 zijn gedaan, zijn soms in voorkomende gevallen reserves in mindering gebracht: in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Materiële vaste activa met uitsluitend maatschappelijk nut

Als investeringen met maatschappelijk nut worden die investeringen aangemerkt die geen economisch nut maar een duidelijk maatschappelijke functie hebben. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om investeringen in de openbare ruimte zoals wegen, openbaar groen, waterpartijen etc. Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op investeringen die vóór 2004 zijn gedaan, zijn soms in voorkomende gevallen reserves in mindering gebracht: in die gevallen wordt over het saldo afgeschreven.

Gronden: strategisch of anticiperend

Gronden die worden verworven met het oog op exploitatie worden in eerste instantie geactiveerd onder materiële vaste activa. Pas wanneer de raad het grondexploitatiecomplex inclusief grondexploitatiebegroting heeft vastgesteld, wordt de grond gekwalificeerd als 'Bouwgrond in exploitatie' tegen vervaardigingsprijs. De gronden worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs verminderd met gerealiseerde verkoopopbrengsten, of tegen de commerciële taxatiewaarde indien deze lager is. Als van een complex de historische kostprijs verminderd met de gerealiseerde verkopen negatief is, wordt dat complex op nul gewaardeerd. Ook een eventuele afwaardering naar de lagere taxatiewaarde vindt plaats per district.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekingen, 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

Vorraden

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, ongeacht of deze tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de Vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten

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

Afschrijvingslasten

Investerings worden afgeschreven conform de nota Activa en afschrijving 2021.

Investerings in duurzame goederen worden geactiveerd exclusief gronden. Soms zijn de investeringen beperkt in de financiële omvang of in de levensduur. Om de administratieve lasten te beperken maken we gebruik van de volgende twee criteria:

1. Een minimumbedrag waaraan een investering moet voldoen (\geq € 50.000,-).
2. Een minimale gebruiksduur waaraan een investering moet voldoen (\geq 3 jaar).

De afschrijvingen vinden plaats op basis van historische kostprijzen, waarop bijdragen van derden in mindering zijn gebracht.

Voor nieuwe investeringen wordt gestart met afschrijven in het begrotingsjaar waarin het activum in gebruik is genomen. Wanneer de-activum in het eerste half jaar in gebruik is genomen met een heel jaar afschrijving en met half jaar afschrijving indien het activum in het tweede deel van het jaar in gebruik is genomen.

Renteafschrijving op activa

Bij vaststelling van de nota Activa en afschrijving 2021 is het volgende besloten:

- De lineaire methode wordt in beginsel toegepast voor het afschrijven van activa. Investerings met betrekking tot riolering en afvalstoffen waarvan de kosten in een tarief aan burger wordt doorberekend, kunnen op basis van annuïteiten worden afgeschreven.
- De rente die wordt toegerekend aan activa waarop op lineaire basis wordt afgeschreven is gebaseerd op het renteomslagpercentage en wordt jaarlijks door de raad in de perspectiefnota op basis van voorcalculatie vastgesteld;

Personeelslasten

In afwijking van het toerekening beginsel worden, als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, bepaalde verantwoord op kasbasis. Dit houdt dat deze kosten worden toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en IZA-gepensioneerden.

Overige materiële kosten

De overige materiële kosten zijn verantwoord op basis van historische kostprijzen.

Overhead

Voor de toerekening van de overheadkosten aan de kostprijs van rechten en heffingen waarmee kosten in rekening worden gebracht en van goederen, werken, diensten die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, voor zover dat niet activiteiten

als bedoeld in het derde en vierde lid betreffen, wordt uitgegaan van een aandeel in de totale overheadkosten ter grootte van de geraamde directe kosten van salarissen en sociale lasten en ingeleend personeel die worden besteed aan de desbetreffende goederen, werken, diensten en heffingen, gedeeld door de totale geraamde directe kosten van de economische categorieën salarissen en sociale lasten en ingeleend personeel.”



Balans Activa

	31-12-2023	31-12-2022
Vaste activa		
<i>Immateriële vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	409.666	650.000
Totaal	409.666	650.000
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investeringen met een economisch nut:		
- Overige investeringen met een economisch nut	61.224.775	62.601.998
- Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kostenheffing kan worden geheven	12.080.411	12.159.156
Investeringen met een maatschappelijk nut	7.002.765	3.642.768
Totaal	80.307.951	78.403.922
<i>Financiële vaste activa</i>		
Leningen aan:		
- Woningbouwcorporaties	315.999	123.333
- Deelnemingen	19.305	19.305
- Overige verbonden partijen	4.923.956	3.916.595
Overige langlopende leningen u/g	5.259.260	4.059.233
Totaal	85.976.876	83.113.155
Vlottende activa		
<i>Vorraden</i>		
Onderhanden werk	931.498	-1.125.719
Totaal	931.498	-1.125.719
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</i>		
Uitzettingen in 's Rijksschatkist	244.054	3.468.561
Vorderingen op openbare lichamen	109.070	374.384
Overige vorderingen	1.006.823	1.453.882
Totaal	1.359.947	5.296.827
<i>Liquide middelen</i>		
- Kassaldi	13.447	7.126
- Bank- en giroaldi	302.303	1.203.845
Totaal	315.750	1.210.971
<i>Overlopende activa</i>		
- Nog te ontvangen bedragen van het Rijk	13.479.662	9.084.029
- Vooruitbetaalde bedragen	1.263.022	1.450.506
- Overige nog te ontvangen bedragen	92.753	1.909.810
Totaal	14.835.437	12.444.344
Totaal vlottende activa	17.442.631	17.826.423
Totaal Activa	103.419.507	100.939.578
Recht op verliescompensatie VPB	0	128.972

Passiva

Vaste passiva	31-12-2023	31-12-2022
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves	21.223.201	20.561.834
Bestemmingsreserves	33.288.759	33.043.800
Nog te bestemmen resultaat	5.288.559	4.800.417
Totaal	59.800.520	58.406.051
<i>Voorzieningen</i>		
- Egalisatievoorzieningen	1.268.490	806.214
- Onderhoudsvoorzieningen	0	0
- Personele voorzieningen	3.806.966	3.865.130
- Overige voorzieningen	508.460	734.701
Totaal	5.583.915	5.406.044

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer

Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	15.000.000	15.833.333
- Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	1.400.000	2.100.000
- Overige binnenlandse sectoren	602.432	616.595
Waarborgsommen	63.512	63.512
Totaal	17.065.943	18.613.440

Totaal vaste passiva **82.450.379** **82.425.536**

Vlottende passiva	31-12-2023	31-12-2022
-------------------	------------	------------

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Banksaldi	2.998.416	3.519.624
Overige schulden	6.031.598	7.223.268
Totaal	9.030.014	10.742.892

Overlopende passiva

- Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk	6.445.616	4.234.222
- Overige vooruit ontvangen bedragen	5.493.499	3.536.928
Totaal	11.939.115	7.771.150

Totaal vlottende passiva **20.969.129** **18.514.042**

Totaal Passiva **103.419.508** **100.939.577**

Garantstellingen 100% achtervang

28.132.065 29.616.140

Toelichting op de balans

Hieronder worden de onderdelen van de balans weergegeven. Per onderdeel is de toelichting te raadplegen.

Activa

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1	Lasten/baten Uitgaven	Investerings	Desinvesteringen/ bijdragen derden	Afschrijving	Inbreng in grex	Boekwaarde 31-12
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	650.000	201.568	501.241	118.087	58.714	766.343	409.666
Totaal	650.000	201.568	501.241	118.087	58.714		409.666

650K +/- niet te verdelen kosten is overgebracht naar Velst 2 & Eikenhof 2. Tevens zijn er drie kredieten voorplankosten geopend voor De Velst 2, Eikenhof 2 en Assumburg Oud Haarlem Tolhek

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa in het rekeningjaar

Omschrijving	Boekwaarde 1-1	Correctie 1-1	Investeringen	Bijdragen door derden	Afschrijvingen	Afschrijvingen ineens	Boekwaarde 31-12
<i>Investeringen met een economisch nut</i>							
Gronden en terreinen	4.486.591	-195.511					4.291.080
Bedrijfsgebouwen	48.712.858	176.039	3.531.085		1.727.660		50.692.323
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.991.628	-2.795.621	42.955		81.522		157.440
Machines, Materialen en installaties ¹⁾	4.995.268	-4.437	653.393	74.745	633.904		4.935.574
Overig ¹⁾	1.415.652	-119.442	264.350		412.203		1.148.357
Subtotaal	62.601.998	-2.938.973	4.491.784	74.745	2.855.289	0	61.224.775
<i>Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kostenheffing kan worden geheven</i>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	11.526.278		299.845	75.083	377.273		11.373.767
Machines, Materialen en installaties	569.029		171.740		34.692		706.076
MVA Bedrijfsgebouwen		681			113		567
Overig	63.850	-63.850					
Subtotaal	12.159.156	-63.169	471.585	75.083	412.079		12.080.411
<i>Investeringen met een maatschappelijk nut voor 2017</i>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	267.377	4.487.213	1.185.974	299.578	172.520		5.468.466
Overige materiële vaste activa	41.077	-41.077			0		0
Subtotaal	308.453	4.446.137	1.185.974	299.578	172.520	0	5.468.466
<i>Investeringen met een maatschappelijk nut vanaf 2017</i>							
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.334.315	-1.645.563			154.453		1.534.299
Subtotaal	3.334.315	-1.645.563	0	0	154.453		1.534.299
Totaal	78.403.922	-201.568	6.149.343	449.406	3.594.340	0	80.307.951

De belangrijkste investeringen in 2023 betroffen:

2022 Nieuwe kantoorinrichting	2.144.547
2023 Otterkolken uitbreiding	316.000
2021 Dali college mavo IHP	945.000
2020 Verkeersinstall.	263.662
2022 Wegen Gildenplein	357.228
2022 Wegen DebBakelaan BR	344.081
	<hr/>
	<u>4.026.436</u>

De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden en terreinen bedraagt per ultimo 2023 € 134.132,- (2022: €134.132,-).



Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen/leningen aan	31-12-2023	31-12-2022
Deelnemingen		
Gezamenlijke BV herstruct. Heemskerk	9.000	9.000
Eigen BV herstr. Heemskerk	18.000	18.000
ROM/MRA	288.999	96.333
Subtotaal	315.999	123.333
Overige verbonden partijen	19.305	19.305
Totaal	335.304	142.638
Overige langlopende leningen u/g	31-12-2023	31-12-2022
VROM startersregeling¹		
	2.271.524	2.000.000
Duurzaamheidslening SVN²		
	1.750.000	1.000.000
Debiteuren SoZa		
BBZ ³	113.775	137.757
Voorziening	-28.444	-34.439
Subtotaal	85.332	103.318
WWB⁴		
	946.109	925.651
Voorziening	-646.109	-625.651
Subtotaal	300.000	300.000
TOZO⁵		
	738.714	733.252
Voorziening	-221.614	-219.976
Subtotaal	517.100	513.277
Totaal	4.923.956	3.916.595

1. VROM Startersregeling

Voor de uitvoering van de Verordening VROM Startersregeling koopwoningen Heemskerk heeft de raad financiële middelen beschikbaar gesteld, te weten: 1 miljoen euro in 2007 (besluit # 46), € 500.000,- in 2011 (besluit # 54) en € 500.000,- in 2012 (Najaarsnota). Het totaalbedrag van 2 miljoen euro is verstrekt aan de Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn).

Per 31 december 2023 was het saldo rekening courant € 376.070,-. Restant schuld van de uitstaande leningen (schuldrest) € 1.895.454,- Totaal € 271.524,27

2. Duurzaamheidslening SVn

Particuliere woningbezitters kunnen voor het treffen van maatregelen ter verduurzaming van hun woning een duurzaamheidslening afsluiten. Deze geldleningen worden gefaciliteerd vanuit het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland. De Omgevingsdienst IJmond handelt de ingediende aanvragen af en administreert de aanvragen en verstrekte geldleningen. Per 31 december 2023 bedroeg het saldo van de rekening-courant Duurzaamheidsleningen bij het SVn € 388.904,-.

3. Debiteuren SoZa BBV

Het betreft de volledige debiteurenpositie van de IOAW/Z en BBZ. Hiertegenover staat 75% doorbetalingsverplichting aan het Rijk en 25% voorziening dubieuze debiteuren.

4. Wet Werk en Bijstand (WWB)

De bijstandsdebiteuren zijn voor 2023 vastgesteld op € 300.000; opgebouwd uit de totale debiteurenontvangsten 2023 en rekening houdend met de verwachting 2023 en eventuele afspraken met bijstandsdebiteuren (debiteurenbeleid).

5. TOZO

Het betreft de volledige debiteurenpositie van de Tozo. Hiertegenover staat een 30% voorziening dubieuze debiteuren.

Vlottende activa

Vorraden	31-12-2023	31-12-2022
Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)	931.498	-1.125.719
Totaal	931.498	-1.125.719

Onderhanden werk (in exploitatie genomen gronden)

Omschrijving complex	Boekwaarde 1-1	mutatie grondexploitatie	Winstuitname / resultaat	Boekwaarde 31-12
De Velst	-1.405.372	169.451	1.235.921	0
De Trompet	9.563	34.473	75.000	119.036
De Velst Inbreiding	0	516.324		516.324
Eikenhof 2	0	296.138		296.138
Assumburg Oud-Haerlem	270.089	86.660	-356.749	0
Totaal	-1.125.720	1.103.046	954.172	0

Per 31-12-2023 worden de grondexploitaties De Velst en Assumburg Oud- Haerlem afgesloten. Hierdoor is de stand ultimo 31-12-2023 € 0. Daarnaast hebben we voor de grondexploitatie De Trompet een winstneming van € 75.000 op de grex.

Verwacht verloop onderhanden werken (in exploitatie genomen gronden)

Omschrijving complex	Boekwaarde 31-12	Verwachte kosten	Verwachte opbrengsten	Verwacht eindresultaat	Verwachte einddatum
De Velst Inbreiding	516.324	2.264.000	-6.100.000	-3.319.676	01-01-29
De Trompet	119.036	673.911	-974.865	-181.918	01-01-25
Eikenhof 2	296.138	2.367.000	-7.497.000	-4.833.862	01-01-28
Totaal	931.498	5.304.911	-14.571.865	-8.335.456	

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 worden gespecificeerd.

	31-12-2023	31-12-2022
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	244.054	3.468.561
Vorderingen op openbare lichamen	109.070	374.384
<i>Overige vorderingen</i>		
Belastingdebiteuren	486.878	403.127
Voorziening oninbare belastingdebiteuren	-44.941	-41.542
Overige debiteuren	638.669	1.138.967
Voorziening oninbare debiteuren	-73.783	-46.670
Subtotaal	1.006.823	1.453.882
Totaal	1.359.947	5.296.827

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000,-)

	2.257			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Drempelbedrag	22	96	160	72
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	2.235	2.161	2.097	2.185
Ruimte onder het drempelbedrag	0	0	0	0
Overschrijding van het drempelbedrag				
Verslagjaar				
Begrotingstotaal verslagjaar	112.865			
Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	112.865			
Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat				
Drempelbedrag	2.257			
Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.019	8.767	14.747	6.629
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	22	96	160	72

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Liquide middelen		
BNG	0	932.414
Rabobank	203.561	140.974
ING	98.742	130.457
Kas	13.447	7.126
Totaal	315.750	1.210.971

Overlopende activa

Overlopende activa	31-12-2023	31-12-2022
<i>Nog te ontvangen van het Rijk</i>		
Nog te ontvangen voorschotbedragen Rijk	6.072.131	2.988.703
BTW-compensatiefonds	7.407.530	6.095.326
Subtotaal	13.479.662	9.084.029
<i>Overige overlopende activa</i>		
- Vooruitbetaalde bedragen	1.263.022	1.450.506
- Overige nog te ontvangen bedragen	92.753	1.909.810
Subtotaal	1.355.775	3.360.316
Totaal	14.835.437	12.444.344

Overig nog te ontvangen bedragen van het Rijk kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Saldo 1-1	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Correctie	Saldo 31-12
Tijdelijke overbruggingsregeling	0	0	0		0
Zelfstandige Ondernemers (TOZO) 1)					
Gemeentelijke hulp gedeputeerde toelagenproblematiek	21.617	57.947	21.617		57.947
Bekostiging van de kwijschelding van de gemeentelijke belastingen van gedeputeerden door de toelagenaffaire	11.083	8.792			2.291
Opvang Oekraïne G00 en P00	2.956.003	5.798.969	3.025.735		5.729.237
Klimaatadaptatie		282.657			282.657
Totaal	2.988.703	6.139.572	3.056.144	0	6.072.131

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Reserves

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de reserves. Onder de tabel vindt u een bij bepaalde reserves een nadere toelichting.

Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeer- deringen		Boekwaarde per 1-1-2023 (rekening)	vermeer- deringen (storting)	verminde- ringen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2023 (rekening)
Algemene reserves									
AR Algemene Reserve	Onbepaald	20.873.993	7.149.774	2.661.516	25.362.251	2.988.000	7.127.050		21.223.202
Nog te bestemmen resultaat	Onbepaald				0			5.288.559	5.288.559
Totaal Programma 4		20.873.993	7.149.774	2.661.516	25.362.251	2.988.000	7.127.050	5.288.559	26.511.761
Bestemmingreserves									
BR Toer & Recr prom/onderst	31-12-2030	96.212	59.000	59.000	96.212	125.064	164.639		56.637
BR Groot onderh brandweerkaz	Onbepaald	373.460	32.891	917	405.434	72.165	0		477.599
Totaal Programma 1		469.672	91.891	59.917	501.646	197.229	164.639	0	534.236
BR Transformatiebudget SD	31-12-2025	726.223			726.223	0	150.000		576.223
BR Desintegratiekosten	31-12-2028	518.176	11.334	74.697	454.813	7.410	82.769		379.454
BR Statushouders	31-12-2023	110.022		0	110.022	0	110.022		0
BR Participatiewet	31-12-2024	1.179.408		0	1.179.408	0	0		1.179.408
BR Groot onderh gymgebouwen	Onbepaald	658.598	48.744	25.172	682.169	131.210	10.186		803.193
BR Groot onderh welzijnsacomm	Onbepaald	167.323	56.652	22.015	201.960	57.658	30.323		229.295
BR Groot onderh sporthal Water	Onbepaald	366.209	72.432	9.709	428.932	74.091	0		503.023
BR Groot onderh mariaschool	Onbepaald	442.043	93.336	5.049	530.330	95.473	5.900		619.903
BR Groot onderh zwembad Water	Onbepaald	986.533	30.495	111.547	905.481	31.190	100.930		835.741

Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeer- deringen		Boekwaarde per 1-1-2023 (rekening)	vermeer- deringen (storting)	verminde- ringen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2023 (rekening)
BR Groot onderh ov gebouwen	Onbepaald	78.585	32.229	1.456	109.359	32.767	4.850		137.276
BR Groot onderh MFS De Velst	Onbepaald	33.378	15.388	8.884	39.882	15.740	2.063		53.559
BR Groot onderh kinderboerderij	Onbepaald	81.504	23.811	639	104.677	24.356	3.200		125.833
BR Groot onderh WvCoulstraat 2	Onbepaald					39.375	26.232		13.143
Totaal Programma 2		5.348.002	384.421	259.168	5.473.256	509.270	526.475	0	5.456.051
BR Volkshuisvesting	31-12-2023	1.457.920		303.727	1.154.193	1.579.782	0		2.733.975
BR Omgevingswet	31-12-2023	61.084			61.084	0	61.084		0
BR Tolhek	Onbepaald	53.095		0	53.095	0	0		53.095
BR Woonvisie Bwijk-Hkerk	31-12-2024	100.930		10.000	90.930	0	30.000		60.930
BR Verbindingsweg A8 - A9	31-12-2025	2.100.000		0	2.100.000	0	0		2.100.000
BR Procesbegeleiding 2e tranche herstr				0	0				0
BR Grondbeleid en -beheer	31-12-2025	770.977		73.730	697.246	0	73.654		623.592
BR Stedelijke vernieuwing	Onbepaald	5.543.380		523.529	5.019.851	527.000	977.000		4.569.851
BR Risico Grondexploitatie	Onbepaald	3.000.000	205.762	205.762	3.000.000	1.011.686	1.011.686		3.000.000
BR Energietransitie	31-12-2024	89.111	200.000	178.711	110.400	200.000	202.910		107.490
BR Planontwikk.kst. 2020	31-12-2027	650.000			650.000	956.686	1.063.477		543.209
BR Groot onderh bezoek Assumb	Onbepaald	37.429	0	13.665	23.764	0	0		23.764
BR Groot onderh wegbeheer	Onbepaald	346.563	1.065.121	717.837	693.847	1.122.101	1.170.382		645.566
BR Groot onderh openb verlicht	Onbepaald	145.106	42.377	25.543	161.940	43.616	40.078		165.478
BR Groot onderh baggerwerkzmd	Onbepaald	297.900	54.437	9.315	343.022	55.684	113.000		285.706
BR Groot onderh huurwoningen						11.250	0		11.250
Totaal Programma 3		14.653.495	1.567.697	2.061.819	14.159.373	5.507.805	4.743.271	0	14.923.906
BR Nieuw Beleid	31-12-2024	1.638.684		439.553	1.199.131	0	60.000		1.139.131
BR Faciliteiten thuiswerken	1-7-2027	0	256.500	38.419	218.081	0	42.936		175.145
BR Organisatieontwikkeling	Onbepaald	139.378	600.000	440.332	299.046	400.000	553.056		145.990

Omschrijving	Looptijd	Boekwaarde per 1-1-2022 (rekening)	vermeer- deringen		Boekwaarde per 1-1-2023 (rekening)	vermeer- deringen (storting)	verminde- ringen (onttrekking)	Bestemming jaarresultaat	Boekwaarde per 31-12-2023 (rekening)
BR Bouw en verbouw raadhuis	31-12-2052	11.046.887		536.750	10.510.137	0	536.750		9.973.387
BR Groot onderh raadhuis	Onbepaald	554.433	53.436		607.869	360.660	176.000		792.529
BR Groot onderh De Werf	Onbepaald	45.664	35.055	5.458	75.261	73.122	0		148.383
Totaal Programma 4		13.425.047	944.991	1.460.512	12.909.526	833.782	1.368.742	0	12.374.566
Totaal egalisatie- & bestemmingsreserves		33.896.216	2.989.000	3.841.415	33.043.801	7.048.086	6.803.127	0	33.288.759
Totaal reserves		54.770.209	10.138.774	6.502.931	58.406.052	10.036.086	13.930.177	5.288.559	59.800.520

Toelichting mutaties reserves

3. BR Toerisme & Recreatie promotie/ondersteuning

Mutaties in deze reserve zijn nagenoeg conform de begroting verwerkt.

4. BR Groot onderhoud brandweerkazerne

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 19.643,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. Hierdoor zijn in 2023 geen onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 niets aan deze reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 72.165,- in de reserve gestort.

5. BR Transformatiebudget SD

Conform begroting een onttrekking.

8. BR Desintegratiekosten

Zowel de dotatie als onttrekking conform de begroting 2023.

9. BR Statushouders

Er is conform begroting € 110.000 onttrokken van deze reserve. Na deze onttrekking is het saldo nul en is het voorstel om deze reserve per 31-12-2023 op te heffen.

10. BR Participatiewet

Geen mutaties in 2023

11. BR Groot onderhoud gymgebouwen

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 141.021,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. Hierdoor is in 2023 vrijwel geen groot onderhoud uitgevoerd. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 in totaal slechts € 10.186,- aan deze reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 131.210,- in de reserve gestort.

12. BR Groot onderhoud welzijnsaccommodaties

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 68.094,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast, waardoor alleen groot onderhoud is uitgevoerd aan buurtcentrum Het Spectrum. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 in totaal € 30.323,- aan deze reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 57.658,- in de reserve gestort.

13. BR Groot onderhoud sporthal De Waterakkers

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 70.115,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. In 2023 zijn alleen (klein) onderhoudswerkzaamheden verricht die betrekking hadden op de instandhouding van de accommodatie. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 niets aan deze reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 74.091,- in de reserve gestort.

14. BR Groot onderhoud Mariaschool

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 8.301,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. Hierdoor zijn in 2023 minder onderhoudswerkzaamheden verricht. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 een bedrag van € 5.900,- aan de reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 95.473,- in de reserve gestort.

15. BR Groot onderhoud zwembad De Waterakkers

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 147.003,- begroot.

Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. Hierdoor zijn in 2023 minder onderhoudswerkzaamheden verricht. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 een bedrag van € 100.930,- aan deze reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 31.190,- in de reserve gestort.

16. BR Groot onderhoud overige gebouwen

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 63.136,- begroot. Een groot deel van deze onttrekking (€ 50.000,-) had te maken met de incidentele kosten voor behandeling van de houten balken van de gemeentetoren. De uitvoering van deze werkzaamheden zijn, op aanraden van de aannemer, verschoven van het najaar 2023 naar het voorjaar 2024. Dit heeft ertoe geleid dat de € 50.000,- niet in 2023 aan de reserve is onttrokken. In totaal is € 4.850,- aan deze reserve onttrokken. Deze onttrekking is ter dekking van kosten voor groot onderhoud aan de gemeentetoren.

Storting: conform Begroting 2023 is € 32.767,- in de reserve gestort.

17. BR Groot onderhoud MFS De Velst

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 11.146,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. Hierdoor zijn in 2023 minder onderhoudswerkzaamheden verricht. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 slechts € 2.063,- aan de reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 15.740,- in de reserve gestort.

18. BR Groot onderhoud Kinderboerderij

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 12.328,- begroot. Op basis van het actuele meerjarenonderhoudsplan is de planning voor groot onderhoud aangepast. Hierdoor zijn in 2023 minder onderhoudswerkzaamheden verricht. Dit heeft ertoe geleid dat in 2023 een bedrag van € 3.200,- aan de reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 24.356,- in de reserve gestort.

19. BR Groot onderhoud W. van Coulsterstraat 2

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 27.500,- begroot. In werkelijkheid is voor groot onderhoud een bedrag van € 26.232,- aan deze reserve onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 39.375,- in de reserve gestort.

20. BR Volkshuisvesting

Storting: conform Begroting 2023 is € 1,5 miljoen is in de reserve gestort.

23. BR Omgevingswet

In 2023 hebben zich geen mutaties voorgedaan. Het saldo per 31-12-2023 is € 61.084,-. De implementatie van de omgevingswet is gereed en de omgevingswet treedt in werking per 01-01-2024. Voorgesteld wordt om deze reserve per 31-12-2023 op te heffen.

24. BR Tolhek

Geen mutaties in 2023. Voorgesteld wordt om deze reserve per 31-12-2023 op te heffen.

25. BR Woonvisie Bwijk-Hkerk

In 2023 is er geen dotatie geweest aan de reserve. In de begroting werd rekening gehouden met een onttrekking van € 46.000,-. In de realisatie is een lager bedrag, van € 30.000,- onttrokken.

26. BR Verbindingsweg A8 - A9

Geen mutaties in 2023.

27. BR Procesbegeleiding 2e tranch herstr

Geen mutaties in 2023 en saldo is tevens €0. Voorgesteld wordt om deze reserve per 31-12-2023 op te heffen.

28. BR Grondbeleid en -beheer

Onttrekking in 2023 conform de begroting.

30. BR Stedelijke vernieuwing

De onttrekkingen en dotaties aan deze reserve is conform begroting verwerkt. Zo is er € 527.000,- toegevoegd en € 977.000 onttrokken.

33. BR Risico Grondexploitatie

Dotaties en onttrekkingen aan deze reserve zijn nagenoeg conform de begroting verwerkt. De stand van deze reserve is € 3.000.000,-, wat gelijk is aan het maximale bedrag dat deze reserve mag hebben.

34. BR Energietransitie

De onttrekkingen en dotaties aan deze reserve is conform begroting verwerkt. Zo is er € 200.000 toegevoegd en € 202.910 onttrokken.

35. BR Planontwikk.kst. 2020

De onttrekkingen en dotaties aan deze reserve is nagenoeg conform begroting verwerkt. Zo is er € 956.686 toegevoegd en € 1.063.477 onttrokken.

36. BR Groot onderhoud bezoekerscentrum Assumburg

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 1.482,- begroot. De werkzaamheden voor groot onderhoud bleken in 2023 niet noodzakelijk te zijn. Als gevolg hiervan is in 2023 niets aan deze reserve onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is geen storting in de reserve gedaan.

37. BR Groot onderhoud wegbeheer

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 1.151.445,- begroot.

In werkelijkheid is een bedrag van € 1.170.382,- aan deze reserve onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 1.122.101,- in de reserve gestort.

38. BR Groot onderhoud openbare verlichting

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 62.729,- begroot. In werkelijkheid is minder groot onderhoud uitgevoerd, waardoor € 40.078,- aan deze reserve is onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 43.616,- in de reserve gestort.

39. BR Groot onderhoud baggerwerkzaamheden

Onttrekking: de onttrekking van € 113.000,- heeft conform Begroting 2023 plaatsgevonden.

Storting: eveneens conform Begroting 2023 is € 55.684,- in de reserve gestort

40. BR Groot onderhoud huurwoningen

Onttrekking: in 2023 is geen onttrekking aan deze reserve begroot. In werkelijkheid heeft geen onttrekking plaatsgevonden.

Storting: conform Begroting 2023 is € 11.250,- in de reserve gestort.

41. BR nieuw beleid

Onttrekking: conform begroting € 60.000,- onttrokken.

42. BR Faciliteiten thuiswerken

In 2023 is een bedrag van €42.936 onttrokken uit de reserve. Deze onttrekking wordt jaarlijks niet begroot, maar wordt bij de jaarrekening op basis van de vergoedingen voor thuiswerkfaciliteiten uit de reserve gehaald.

43. BR organisatie ontwikkeling

In 2023 is conform de begroting € 400.000 toegevoegd aan de reserve.

De uiteindelijke onttrekking is €45.500 lager dan begroot. Deze lagere onttrekking is te wijten aan het feit dat er uiteindelijk minder kosten zijn gemaakt dan oorspronkelijk gepland.

44. BR Bouw en verbouw raadhuis

Onttrekking is conform de begroting.

45. BR groot onderhoud Raadhuis

In 2023 is de dotatie aan de reserve conform de begroting uitgevoerd. De onttrekking uit de reserve is achteraf gezien alleen verlaagd voor de vervanging van LED-verlichting in het gemeentehuis. Er zijn geen overige werkzaamheden verricht die ten laste van de reserve groot onderhoud worden gedekt. Hiermee is er achteraf gezien €39.990 minder onttrokken uit de reserve dan vooraf was begroot.

46. BR groot onderhoud De Werf

Onttrekking: ten behoeve van groot onderhoud werd een onttrekking van € 17.726,- begroot. De werkzaamheden voor groot onderhoud bleken in 2023 niet noodzakelijk te zijn. Als gevolg hiervan is in 2023 niets aan deze reserve onttrokken.

Storting: conform Begroting 2023 is € 73.122,- in de reserve gestort.

Voorzieningen

Onderstaand overzicht geeft de mutaties aan in de voorzieningen.

nr.	Programma	Omschrijving	BBV Grondslag	Boekwaarde per 1-1-2023	Verminderingen	Vermeerderingen	Boekwaarde per 31-12-2023
1	P3	VZ Rioleringen G.R.P.	Vervangingsinvesteringen		75.083	413.757	338.675
2	P3	VZ Afvalstoffenheffing	egalisatie	806.214		462.276	1.268.490
3	P1	VZ Pensioenen wethouders	verplichting	2.902.736	314.852	42.185	2.630.070
4	P2	VZ Kunstobjecten	verplichting	1	1		
5	P3	VZ Waterkokers-Lunetten	egalisatie	369.319	216.501		152.817
6	P1	VZ Wachtgeld bestuurders	verplichting	160.011	138.376	91.172	112.807
7	P4	VZ Verlofsparen	verplichting	85.794		96.972	182.766
8	P4	VZ Personele verplichtingen	verplichting	716.589	329.074	493.808	881.323
9	P3	VZ Herstructurering 2e tranche	Vervangingsinvesteringen	349.849	350.705	856	
10	P2	VZ ZonMw	egalisatie	15.533	58.560	59.995	16.968
Totaal voorzieningen				5.406.045	1.483.151	1.661.021	5.583.915

1. Rioleringen G.R.P.

Dit is een voorziening van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel.

Onttrekking: Er is € 75.083 uit de voorziening onttrokken. Dit is niet begroot.

Deze voorziening wordt jaarlijks zo veel mogelijk 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.

Toevoeging: In 2023 zijn de heffingsopbrengsten hoger geweest dan de toegerekende kosten. Het saldo hiervan is € 413.757 en is toegevoegd aan de voorziening.

2. Afvalstoffenheffing

Dit is een voorziening van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel.

Onttrekking:

Toevoeging: In 2023 hebben zijn de heffingsopbrengsten hoger geweest dan de toegerekende kosten. Het saldo hiervan is € 462.276 geweest.

3. Pensioenen wethouders

Onttrekking: Er is € 314.852 aan pensioenuitkeringen uit de voorziening onttrokken. Enerzijds wordt dit verklaard door uitkeringen aan voormalige bestuurder en anderzijds een deel dat vrijgevallen.

Toevoeging: Er is € 42.185 toegevoegd aan de voorziening.

4. Waterkokers-Lunetten

Onttrekking: totaal is er een bedrag van € 216.501,- uit de voorziening onttrokken.
€ 210.000 hiervan wordt verklaard door een vrijval van de voorziening.

Toevoeging: nvt

5. Wachtgeld bestuurders

Toevoeging: Gezien de rechten die de voormalige bestuurders hebben, is de doorrekening van 2022 herijkt. Hieruit is gebleken dat we een aanvullende dotatie dienen te verzorgen van €91.172.

Onttrekking: Naast deze dotatie is er in 2023 een totaalbedrag van €138.376 uitgegeven.

6. Verlofsparen

Toevoeging: Dotatie aan de voorziening van € 96.972. Dit is het gewenste bedrag gelet op de opgebouwde verlof spaar uren van de medewerkers in 2023.

7. Personele verplichtingen

Onttrekking: Er is € 329.074 uit de voorziening onttrokken. Voor de toelichting wordt u verwezen naar het onderdeel 'algemene dekkingsmiddelen'.

Toevoeging: Om de voorziening naar het gewenste niveau te brengen is een bedrag van € 493.808 gestort in de voorziening.

8. VZ Herstructurering 2e tranche

Deze voorziening is niet langer benodigd en dient conform wet en regelgeving te worden leegeboekt. Hierdoor is het saldo dat begin van het jaar aanwezig was in zijn geheel vrijgevallen.

9. ZonMw

Onttrekking: Er is € 58.560 uit de voorziening onttrokken. In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking van € 80.103.

Toevoeging: Er is conform begroting € 59.995 in de voorziening gestort. Deze storting betreft de 3e subsidiebetaling van ZonMw. Door ZonMw is een subsidie toegekend van € 299.965 met een looptijd van 2021 tot en met 2025.



Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

In onderstaand overzicht wordt het verloop van de vaste schulden over het rekeningjaar 2023 weergegeven.

Omschrijving	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Verminderingen	Saldo 31-12
<i>Onderhandse leningen</i>				
Banken en financiële instellingen	15.833.333	0	833.333	15.000.000
Openbare lichamen als bedoeld in artikel 1, onderdeel a wet fido	2.100.000	0	700.000	1.400.000
Subtotaal	17.933.333	0	1.533.333	16.400.000
<i>Overige</i>				
Debiteuren SoZa (leenbijstand)	103.319	85.332	103.319	85.332
Debiteuren SoZA (Tozo)	513.276	3.823		517.100
Waarborgsommen	63.512			63.512
Subtotaal	680.107	89.155	103.319	665.943
Totaal	18.613.440	89.155	1.636.652	17.065.943

De totale rentelast voor het rekeningjaar met betrekking tot de vaste schulden bedraagt

€ 743.404



Flottende passiva

Netto flottende schulden met een rente typische looptijd <1 jaar

	31-12-2023	31-12-2022
<i>Banksaldi</i>		
BNG	2.998.416	3.519.624
Overige schulden		
Crediteuren	5.294.397	6.442.605
Transitorische rente	737.201	780.663
Aflossing laatste termijn geldlening BNG, leningnummer 1145	0	0
Subtotaal	6.031.598	7.223.268
Totaal	9.030.014	10.742.892

De afwikkeling van de overige crediteuren heeft een normaal verloop.

Overlopende passiva

Overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk ¹⁾	6.445.616	4.234.222
Overige overlopende passiva		
Diversen Sociale Zaken	1.269.106	1.853.240
Verplichtingen	2.143.063	1.172.896
Overige overlopende passiva	2.081.329	510.792
Subtotaal	5.493.499	3.536.928
Totaal	11.939.115	7.771.150

¹⁾ Vooruitontvangen bijdragen van het Rijk kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Saldo 1-1	Ontvangen bedragen	Uitgaven	Saldo 31-12
Ontheemde peuters		63.000		63.000
OAB vanaf 2019	1.697.992	1.760.258	1.424.941	2.033.309
Uitkering Sport (SPUK)	20.157	104.842	136.917	-11.918
Lokaal sportakkoord	75.331		75.331	0
Verkeersveiligheidsmaatregelen	111.818		2.437	109.381
Regeling CDOKE		726.106	200.970	525.136
SPUK RREW	0			0
Vent. Scholen SUVIS 2021	652.229	179.820	186.337	286.071
Lok. Preventieakkoord	23.074	20.000	21.880	21.194
SPUK Ijsbanen/zwembaden	0			0
SPUK GALA		670.938	468.999	201.939
Huisv. Aandachtsgroepen	483.000	170.000		653.000
Nat prog onderwijs (NPO)	350.233		308.083	42.150
Aanpak energiearmoede	519.220	274.335	257.509	536.046
Informatiepunt digit overheid		38.127	29.563	8.564
Wet Inburgering	207.939	410.192	294.542	323.589
Onderwijs Leerroute	33.640	35.387	33.640	35.387
Opv. Oekraïne GOO en POO				0
SPUK CTB-gelden 2022	0			0
SPUK Mk energie op zwemb(MEOZ)		602.770	1.900	600.870
Regeling TOZO	59.588	146.532	59.588	146.532
Nation uitv prog Isolatie(NIP)		587.686		587.686
198-Energietransitie IJmond		266.650		266.650
198-Energiebesp. Progr. EBP		24.481	7.450	17.031
Totaal	4.234.222	6.081.124	3.510.088	6.445.617

Niet uit de balans blijvende verplichtingen en rechten

Garantstellingen

100% achtervang:

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12
Diversen	HVC	06-02-2007	14.028.450	0	68.036	13.960.414
NWB	St Heliomare onderwijs	28-10-2014	12.333.332	0	493.332	11.840.000
BNG	St. Agnes	29-01-1999	54.015	0	54.015	0
BNG	St. Woonopmaat	11-09-1987	553.329	0	92.221	461.108
Rabobank	TOSS	30-08-2001	63.319	0	19.776	43.543
Diversen	Diversen		1.827.000	0	0	1.827.000
Totaal			28.859.445	0	727.380	28.132.065

50% achtervang:

Geldgever	Geldnemer	Raadsbesluit	Saldo 1-1	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12
BNG	St. Woonopmaat	1-5-1995	140.162.670	0	6.802.105	133.360.565
NWB	St. Woonopmaat	1-5-1995	9.333.334	0	333.333	9.000.001
BNG	Woonzorg Nederland	1-5-1995	1.129.368	0	80.669	1.048.699
Totaal			150.625.372	0	7.216.107	143.409.265

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum per 27 februari 2024.

Overzicht incidentele baten en lasten

De begroting en daarmee de verantwoording, bestaat uit structurele en incidentele lasten en baten. Incidentele lasten en baten hebben een looptijd van minder dan 36 maanden. In onderstaande tabel zijn deze soort lasten en baten opgenomen.

Programma 1 Bestuurlijk domein		Lasten	Baten	Toelichting	(bedragen x € 1.000,-)
1.1 Bestuur, participatie en samenwerking					
Vrijval voorziening wethouders	91	113			
Dotatie voorziening Wachtgeld bestuurders	91				
1.2 Dienstverlening					
Verkiezingen	213	-		Berap 1 en Berap 2 2023 budget voor verkiezingen	
Iburgerzaken/larchief	31			Berap 1 2023 nr. 6. Iburgerzaken/larchief	
1.3 Economische zaken					
Beleidsadvisering EZ	25	-		Promotie van Heemskerk (in kader van economische ontwikkeling)	
1.4 Veiligheid, toezicht, handhaving en vergunning					
Openbare orde en veiligheid	238	83		Netwerkregisseur veiligheidsproblematiek	
Ondermijning	70			Projectleider ondermijning	
	83	83		POK-middelen gemeente Haarlem	
				Doorbetaling POK-middelen aan Velsen	
Totaal programma 1 Bestuurlijk domein		567	196		
Programma 2 Sociaal domein		Lasten	Baten	Toelichting	(bedragen x € 1.000,-)
2.1 Welzijn, zorg en gezondheid					
Beleidsplan Sociaal Domein	49	-		Er is 79k overgeheveld naar 2024	
2.2 Vrijwilligers en mantelzorg					
	-	-			
2.3 Lokale voorzieningen, sport, cultuur en recreatie					
Nutsvoorziening wissellocatie Willem van Coulsterstraat 2	207	-		Lasten nutsvoorzieningen zijn voor gebruiker, i.c. Heliomare	
Gemeentetoren	-31			Extra onderhoud gemeentetoren centrum	
Onderhoud wissellocatie Willem van Coulsterstraat 2	50			Schilderwerk wissellocatie Willem van Coulsterstraat 2	
Accommodaties	27			Energie: elektra	
2.4 Individuele maatschappelijke ondersteuning					
	-	-			
2.5 Gespecialiseerde jeugdhulp en passend onderwijs					
	-	-			
2.6 Werk en inkomen					
Uitvoeringskosten Schuldhulpverlening	2.355	6.091			
Vergoeding en uitvoering toelagenaffaire	124		104		
Energietoelag	892			Specifieke dekking vanuit algemene uitkering	
IJmond Werkt, afrekening WSW 2022	155				
IJmond Werkt, afrekening Re-integratie 2022		116			
Huisvesting Oekraïne	1.184	5.871			
Totaal programma 2 Sociaal domein		2.611	6.091		

Programma 3 Fysiek domein		Lasten	Baten	Toelichting	(bedragen x € 1.000,-)
3.1 Ruimte		95	954		
Woonbeleid		72		Inhuur opstellen Woonzorgvisie	
Woonbeleid		23		Inhuur projectleider woonwagendplaatsen	
Resultaat grondexploitatie Assumburg Oud-Haerlem			-357		
Resultaat grondexploitatie De Velst			1.236		
Winstneming GREX Trompet			75		
3.2 Bereikbaarheid		114	150		
Wegen, straten en pleinen		150		Inkomsten degeneratievergoeding	
Verkeer en vervoer		50		Verkeersonderzoek Communicatieweg/De Baandert	
Openbare verlichting		64		Remplace lichtbronnen	
3.3 Milieu en duurzaamheid		715	201		
Uitvoering klimaatbeleid (CDOKE)		201	201		
Milieubeleid		30		Verlengen GreenBizz	
Milieubeleid		63		Verplaatsen baggerdepot	
Water- en groenbeleid		30		Beleidsuitvoering Groenbeleidsplan	
Water- en groenbeleid		44		Versterken biodiversiteit met nieuwe bomen en struiken in maatschappelijke ruimte	
Water- en groenbeleid		265		Schade zomerstorm Poly	
Afvalverwijdering		21		Opstellen Afvalbeleidsplan	
Afvalverwijdering		25		Stimuleren scheiden GFT van restafval	
Afvalverwijdering / zwerfafval		36		Preventie zwerfafval	
Totaal programma 3 Fysiek domein		924	1.305		

4. Algemene dekkingsmiddelen en Overhead		Lasten	Baten	Toelichting	(bedragen x € 1.000,-)
Algemene dekkingsmiddelen Overhead					
Externe ondersteuning bij Europese aanbestedingen		100		1e Begrotingswijziging 2023 nr 18.	
Incidentele kosten cloudtransitie		33		1e Begrotingswijziging 2023 nr 48.	
Bezwaar en Beroep		160		Berap 1 2023 nr 35.	
Inventarisatie niet-woningen 2023		50		Berap 1 2023 nr 36.	
Adoptie microsoft 365		187		Berap 1 2023 nr 38.	
Dotatie voorziening verlofsparen		96			
Dotatie voorziening Personele verplichtingen		421			
Kosten implementatie financieel systeem		462		Budgetoverheveling 2022-2023 + Berap 2 2023 nr 36.	
Onderzoek positionering belastingen		48		Berap 2 2023 nr 38	
Totaal programma 4 Algemene Dekkingsmiddelen en Overhead		1.557	-		
Totaal		5.659	7.592		

Mutaties reserves		Lasten	Baten	Toelichting	(bedragen x € 1.000,-)
Totaal mutaties reserves incidenteel		10.036	13.393		
Totaal mutaties reserves		10.036	13.393		
Totaal incidentele lasten en baten		14.138	20.985		

Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering Topinkomens (WNT) is van toepassing op de Gemeente Heemskerk. Het voor de Gemeente Heemskerk toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden beschouwd.

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	J.S.W. Ozenga	W.J. Vrolijk-Gevaert	F.G. Mencke	L.R. Vos
Funcatiegegevens	gemeentesecretaris	griffier	gemeentesecretaris	gemeentesecretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1 / 31-1	1-1 / 31-12	1-2 / 31-8	1-9 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja	ja
Bezoldiging 2023				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.768	96.270	77.015	39.525
Beloningen betaalbaar op termijn	1.815	15.052	12.334	6.742
<i>Subtotaal</i>	<i>12.583</i>	<i>111.322</i>	<i>89.348</i>	<i>46.267</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.940	223.000	129.523	74.537
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2023	12.583	111.322	89.348	46.267
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet 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 2022

Funciegegevens	J.S.W. Ozenga gemeentesecretaris	W.J. Vrolijk-Gevaert griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1 / 31-12	1-1 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging 2022		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	125.395	87.791
Beloningen betaalbaar op termijn	22.421	15.023
<i>Subtotaal</i>	<i>147.816</i>	<i>102.813</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2022	147.816	102.813
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



Rechtmatigheid

Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 14 december 2023 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 4.095.180,-. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2023 van de Commissie BBV van november 2023.

Bevinding

Het college komt tot de conclusie dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties niet geheel rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

De geconstateerde afwijkingen boven de rapportagegrens betreffen:

Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	1622
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	37
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling etc.).	2.340
Totaal begrotingsonrechtmatigheden (bruto)	3.999
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïdentificeerd en vermeld en verwijzen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	1.482
5. Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden (netto)	2.517
Voorwaardencriterium	
Inkopen ten onrecht niet Europees aanbesteed*:	
· ICT software	634
· Inhuur personeel	480
M&O criterium	
Geen bevindingen	0

Overzicht investeringen

Door te schuiven kredieten

Jaar toegekend	Omschrijving investeringsbudget	Begroot			Werkelijk				Restant	Jaar van gereed	Toelichting
		Krediet	Bijdragen	Saldo	Lasten	Bijdragen	Inbreng in grond-exploitatie	Saldo			
2023	2023 Zonnepanelen gemeentehuis	438.000	0	438.000	2.044	0	2.044	435.956	2024		
2023	2023 LED-verlichting gem huis	69.500	0	69.500	6.071	0	6.071	63.429	2024		
2022	2022 Nieuwe kantoorinrichting	4.095.000	0	4.095.000	2.144.547	0	2.144.547	1.950.453	2024		
2023	2023 IV Datacenter	188.000	0	188.000	104.888	0	104.888	83.112	2024		
2023	2023 IV Telefooncentrale	50.000	0	50.000	4.773	0	4.773	45.227	2024		
2023	2023 IV Slim gebouwenbeheer	80.000	0	80.000	0	0	0	80.000	2024		
2023	2023 Software WKO	50.000	0	50.000	0	0	0	50.000	2024		
2023	2023 Hardware WKO	235.000	0	235.000	0	0	0	235.000	2024		
2023	2023 Eigenwijze IHP 2019-2033	1.670.000	0	1.670.000	50.000	0	50.000	1.620.000	2026	De voorbereidingen zijn gestart en naar conform de planning moeten de werkzaamheden in 2026 gereed zijn.	
2023	2023 Leonardus IHP 2019-2033	6.200.000	0	6.200.000	50.000	0	50.000	6.150.000	2026	De voorbereidingen zijn gestart en naar conform de planning moeten de werkzaamheden in 2026 gereed zijn.	
2023	2023 Otterkolken uitbreiding	395.000	0	395.000	316.000	0	316.000	79.000	2024	Werkzaamheden zijn grotendeels uitgevoerd in 2023. Wegens de tijd van het jaar en de weersomstandigheden is het nog niet mogelijk om de werkzaamheden in 2023 af te ronden. Het vergroenen van de tijdelijk huisvesting conform de omgevingsvergunning dient nog in 2024 gerealiseerd te worden.	
2021	2021 Dali college mavo IHP	2.920.000	0	2.920.000	945.000	0	945.000	1.975.000	2024	Werkzaamheden zijn in uitvoering (voornamelijk in de vakantieperiodes) en zijn naar verwachting in 2024 gereed.	
2023	2023 Vervanging riolering GRP	200.000	0	200.000	45.850	-23.760	22.090	177.910	2024		
2022	2022 Riool Fietsstraat JvK	126.000	0	126.000	0	0	0	126.000	2024	Werk is aanbesteed, participatietraject en uitbesteding voorbereiding heeft meer tijd geveerd dan verwacht.	
2021	2021 Riool Gildenplein	172.000	0	172.000	41	0	41	171.960	2024	Werkzaamheden zijn grotendeels uitgevoerd in 2023, vertraging door overvloedige regenval vinden de laatste werkzaamheden plaats begin 2024.	
2022	2022 Riool Zevenhoeven	956.763	0	956.763	0	0	0	956.763	2026		
2022	2022 Riool woonstr Deb Bakel	1.502.906	0	1.502.906	0	0	0	1.502.906	2026		
2022	2022 Riolering Waterberg Zuid	400.000	-290.000	110.000	23.954	0	23.954,40	86.046	2024		
2023	2023 Riool fiets JvK-Kon Wilh	254.160	0	254.160	0	0	0	254.160	2025		
2023	2023 Riool fiets Breedweer	137.381	0	137.381	0	0	0	137.381	2025		

Jaar toegekend	Omschrijving investeringsbudget	Begroot			Werkelijk				Restant	Jaar van gereed	Toelichting
		Krediet	Bijdragen	Saldo	Lasten	Bijdragen	Inbreng in grond-exploitatie	Saldo			
2023	2023 Riool Europaplein	292.000	-161.000	131.000	248.909	0		248.909	-117.909	2024	Inkomsten moeten nog binnen komen
2023	2023 Doorfietsroute Maerelaan	140.000	0	140.000	0	0		0	140.000	2024	
2023	2023 Herinrichting De Wadden	220.000	0	220.000	233.061	0		233.061	-13.061	2024	komt nog een bijdrage binnen
2022	2022 Wegen fietsstraat JvK	220.000	-110.000	110.000	41.594	0		41.594	68.406	2024	Werk is aanbesteed, participatietraject en uitbesteding voorbereiding heeft meer tijd geveerd dan verwacht.
2022	2022 Wegen Gildenplein	257.400	-128.700	128.700	366.833	0		366.833	-238.133	2024	Werkzaamheden zijn grotendeels uitgevoerd in 2023, vertraging door overvloedige regenval vinden de laatste werkzaamheden plaats begin 2024. Daarnaast dienen nog bijdragen binnen te komen. Dit investeringsbudget zou samen moeten worden gezien met het investeringsbudget 2021 Riool Gildenplein. Daarnaast dienen er nog inkomsten binnen te komen.
2022	2022 Wegen Zevenhoeven	1.312.281	-656.141	656.140	0	0		0	656.140	2026	
2022	2022 Wegen DebBakelaan BR	1.269.382	-634.691	634.691	756.598	0		756.598	-121.907	2024	De opbrengst is nog niet ontvangen en afrekening is ook nog niet opgemaakt om de bijdrage te vragen. Alle werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd. De resterende werkzaamheden houden verband met de sloop van de gele flat. Voorgesteld wordt dit krediet af te sluiten en bij de Perspectiefnota in 2025 nieuwe middelen aanvragen voor resterende investering.
2022	2022 Wegen woonstr Deb Bak BR	1.684.879	-842.440	842.439	0	0		0	842.439	2026	
2023	2023 Wegen fiets JvK-Kon Wilh	526.738	-335.197	191.541	0	0		0	191.541	2025	
2023	2023 Wegen fietspad Breedweer	360.377	-200.189	160.188	0	0		0	160.188	2025	
2022	2022 Vervanging armaturen	49.300	0	49.300	29.333	0		29.333	19.967	2024	
2023	2023 Vervanging armaturen	72.300	0	72.300	66.785	0		66.785	5.515	2024	
2022	2022 OV Zevenhoeven	156.846	-78.423	78.423	0	0		0	78.423	2026	
2022	2022 OV Woonstr DebBak BR	233.612	-116.806	116.806	0	0		0	116.806	2026	
2023	2023 OV fiets JvK-Kon Wilh	55.252	-25.115	30.137	0	0		0	30.137	2025	
2022	2022 Groen Zevenhoeven	188.216	0	188.216	0	0		0	188.216	2026	
2023	2023 Groen Deb Bak woonstr BR	397.141	0	397.141	0	0		0	397.141	2026	
2023	2023 Groen fiets JvK-Kon Wilh	84.720	0	84.720	0	0		0	84.720	2025	
2023	Berap 2 2023: nr 10. Drainage Sportvelden Odin	82.000	0	82.000	22.965	0		22.965	59.035	2024	
2023	2023 Vervanging speelvoorziene	50.000	0	50.000	0	0		0	50.000	2024	
2022	2022 Spelen Woonstr DebBak BR	75.000	0	75.000	0	0		0	75.000	2026	

Jaar toegekend	Omschrijving investeringsbudget	Begroot			Werkelijk				Restant	Jaar van gereed	Toelichting
		Krediet	Bijdragen	Saldo	Lasten	Bijdragen	Inbreng in grond-exploitatie	Saldo			
2021	2021 Vervanging beschoeiing	200.000	0	200.000	126.359	0		126.359	73.641	2024	begin 2024 zal er een aanbesteding plaatsvinden om te starten met de achterstand wegwerken.
2022	2022 Vervanging beschoeiing	200.000	0	200.000	22.102	0		22.102	177.899	2024	begin 2024 zal er een aanbesteding plaatsvinden om te starten met de achterstand wegwerken.
2023	2023 Vervanging beschoeiing	337.000	0	337.000	28.125	0		28.125	308.875	2024	begin 2024 zal er een aanbesteding plaatsvinden om te starten met de achterstand wegwerken.
2021	2021 Meerwaarde uit afval	350.000	0	350.000	204.265	0		204.265	145.735	2024	
2022	2022 Ondergrondse containers	50.000	0	50.000	0	0		0	50.000	2025	
2020	2020 Planvorm Stationsomgeving	566.686	-200.000	366.686	513.063	-198.087		314.976	51.710	2024	
2020	2020 Inricht Stationsomgeving	200.000	0	200.000	88.518	-75.000		13.518	186.482	2024	
2023	2023 Plankosten AOHT	180.000	0	180.000	94.690	0		94.690	85.310	2024	betreft Assumburg Oud Haarlem Tolhek (flexwoningen)
Totaal		29.950.840	-3.778.702	26.172.138	6.536.366	-296.847	0	6.239.519	19.932.619		

Af te sluiten kredieten

Jaar toegekend	Omschrijving investeringsbudget	Begroot			Werkelijk				Restant	Jaar van gereed	Toelichting
		Krediet	Bijdragen	Saldo	Lasten	Bijdragen	Inbreng in grond-exploitatie	Saldo			
2023	2023 Interim archiefruimte De Werf	85.000	0	85.000	125.538	0		122.400	-37.400	2023	Deze overschrijding is met name veroorzaakt door onvoorziene aanpassingen aan de technische installaties voor het klimaat van de archiefruimte. Deze noodzakelijke aanpassingen waren niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting. Het uitgangspunt was een ruimte in te richten die aan minimale eisen zou voldoen voor het archief. Bij nader inzien bleek dat aangaande klimaateisen extra maatregelen vereist waren.
2021	2021 Audio/video raad	244.000	0	244.000	264.206	0		250.995	-6.995	2023	
2023	2023 IV Androids	60.000	0	60.000	69.838	0		58.198	1.802	2023	
2022	2022 Oosterweg verharding	141.000	0	141.000	0	0		0	141.000	2023	Dit krediet heeft gewacht op ontwikkelingen met betrekking tot zonnepanelen op het parkeerterrein. Dit heeft uiteindelijk niet geresulteerd in een daadwerkelijke aanleg/ verharding van de Oosterweg.

2021	2021 Riool Deb Bakelaan	277.237	0	277.237	225.993	-225.993	0	277.237	2023	Alle werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd. De resterende werkzaamheden houden verband met de sloop van de gele flat. Voorgesteld wordt dit krediet af te sluiten en bij de Perspectiefnota in 2025 nieuwe middelen aanvragen voor resterende investering.	
2021	2021 Wegen Noordermaatweg	440.000	-220.000	220.000	117.374	-107.293	0	220.000	2023		
2021	2021 Wegen Houtw Fase 2b	297.000	-148.500	148.500	223.159	-117.285	103.756	44.744	2023		
2018	2018 Verkeersregelininstallaties	294.000	-174.000	120.000	290.948	-174.745	112.329	7.671	2023		
2020	2020 Verkeersinstall.	300.000	0	300.000	281.613	0	272.225	27.775	2023		
2021	2021 OV Noordermaatweg	100.000	-50.000	50.000	48.864	0	0	50.000	2023		
2022	2022 OV DebBakelaan BR	223.620	-111.810	111.810	22.302	0	0	111.810	2023	Alle werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd. De resterende werkzaamheden houden verband met de sloop van de gele flat. Voorgesteld wordt dit krediet af te sluiten en bij de Perspectiefnota in 2025 nieuwe middelen aanvragen voor resterende investering.	
2021	2021 Groen DebBakelaan BR	221.000	0	221.000	145.635	-4.570	138.243	82.757	2023	Alle werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd. De resterende werkzaamheden houden verband met de sloop van de gele flat. Voorgesteld wordt dit krediet af te sluiten en bij de Perspectiefnota in 2025 nieuwe middelen aanvragen voor resterende investering.	
2022	2022 Vervanging speelvoorziene	50.000	0	50.000	42.705	0	0	50.000	2023		
2022	2022 Spelen DebBakelaan BR	150.000	0	150.000	149.905	0	144.908	5.092	2023		
2019	2019 Planontwikkelingskosten			0	653.477	0	-594.763	0	2023		
2023	2023 Plankosten De Velst	0	0	0	158.385	-80.000	-78.385	0	2023		
2023	2023 Plankosten Eikenhof	0	0	0	93.195	0	-93.195	0	2023		
Totaal		2.882.857	-704.310	2.178.547	2.913.134	-709.886	-766.343	1.203.055	975.492		

Bijlagen

Sisa-regelingen 2023



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2023 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 09-03-2024

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten	Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder A16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO)
			Aard controle R Indicator: A16/01	Aard controle R Indicator: A16/02	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/03	Aard controle R Indicator: A16/04	Aard controle R Indicator: A16/05	Aard controle R Indicator: A16/06
			€ 5.648.316			€ 69.732	€ 0	€ 76.240
			Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen (jaar T) POO	Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)	Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)		
	Aard controle R Indicator: A16/07	Aard controle R Indicator: A16/08	Som indicatoren 01/02/04/05/06/07 en 08 Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09	Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10				
	€ 0	€ 90.720	€ 5.885.008					
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T)	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)	Normbedragen voor e (ja/nee)
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
							Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Indicator: B2/01	Indicator: B2/02	Indicator: B2/03	Indicator: B2/04	Indicator: B2/05	Indicator: B2/06	
			2	82	7	8	Ja	Ja	
		Wijziging keuze per (2023/2024)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Reeks 1	Reeks 1				
					Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)			
					Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten			
		Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.				
		Indicator: B2/07	Indicator: B2/08	Indicator: B2/09	Indicator: B2/10				
		N.V.T.	Nee						
		Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	
		Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindrege- ling (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)		
		Werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Keuze werkelijke kosten	Werkelijke kosten	Werkelijke kosten		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
		Indicator: B2/11	Indicator: B2/12	Indicator: B2/13	Indicator: B2/14	Indicator: B2/15	Indicator: B2/16		
		€ 20.346	€ 23.835			€ 0	€ 0		
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2		
		Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PVA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)		
		Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
		Indicator: B2/17	Indicator: B2/18	Indicator: B2/19	Indicator: B2/20	Indicator: B2/21	Indicator: B2/22		
		€ 760	€ 36.860	€ 24.276	€ 27.744	€ 12.565	€ 12.565		
		Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Totaal			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)	Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)	Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling	
			Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen	Keuze normbedragen		
			Aard controle R Indicator: B2/23	Aard controle R Indicator: B2/24	Aard controle R Indicator: B2/25	Aard controle R Indicator: B2/26	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/27	
			€ 0	€ 48.000	€ 0	€ 0	€ 57.947	
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 december 2023 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
		1	SUVIS21-00896651, De Bareel	€ 0	€ 0	Nee	Het schoolbestuur heeft besloten niet tot uitvoering over te gaan. De aanvraag is ingetrokken.	Ja
		2	SUVIS21-00887182, De Otterkolken	€ 0	€ 0	Nee	Het schoolbestuur heeft besloten niet tot uitvoering over te gaan. De aanvraag is ingetrokken.	Ja
		3	SUVIS21-00896656, De Vlinder	€ 51.337	€ 51.337	Ja		Ja
		4	SUVIS21-01145524, Kennemer College (nu Dali)	€ 135.000	€ 135.000	Ja		Nee
			Kopie Beschikingsnummer/ Naam	Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.)	Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07	Aard controle D2 Indicator: C32/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			1 SUVIS21-00896651, De Bareel	Nee	Het schoolbestuur heeft besloten niet tot uitvoering over te gaan. De aanvraag is ingetrokken.			
			2 SUVIS21-00887182, De Otterkolken	Nee	Het schoolbestuur heeft besloten niet tot uitvoering over te gaan. De aanvraag is ingetrokken.			
			3 SUVIS21-00896656, De Vlinder	Ja				
			4 SUVIS21-01145524, Kennemer College (nu Dali)	N.v.t.	werkzaamheden worden uitgevoerd, maar zijn nog in uitvoering.			
BZK	C55	Aanpak energiearmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01	Aard controle R Indicator: C55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04	Aard controle R Indicator: C55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06
			420	€ 257.509	€ 257.509	0	€ 0	€ 0
			Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07	Aard controle R Indicator: C55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09			
			378	€ 0	€ 0			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15
			2.620	258	0	96	0	0
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaire	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02				
			€ 0	Ja				
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T)	Bedrag doorgeschoven naar t+1	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is	Aantal gebruikte leermiddelen	
			Aard controle R Indicator: C92/01	Aard controle R Indicator: C92/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05	
			€ 29.563	€ 8.564	1	43	17	
BZK	C94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T)	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen zijn genomen [...]	Het aantal slecht geïsoleerde woningen [...], eventueel in samenhang [...] met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300	Het aantal woningen waarbij een hogere bijdrage dan € 4.000 is toegekend, het aantal woningen dat daarvan niet voldoet aan de betreffende uitzonderingsgevallen [...] en	Het totaalbedrag van de overschrijding boven de € 4.000 van die laatstbedoelde woningen
			Aard controle n.v.t. Indicator: C94/01	Aard controle R Indicator: C94/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/03	Aard controle R Indicator: C94/04	Aard controle R Indicator: C94/05	Aard controle R Indicator: C94/06
			1 LA123-03498379	€ 0	0	0	0	€ 0

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a, van de regeling	Besteding van middelen ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (ja/nee)		
			Aard controle R Indicator: C94/07	Aard controle R Indicator: C94/08	Aard controle R Indicator: C94/09	Aard controle n.v.t. Indicator: C94/10		
			1 € 0	€ 0	€ 0	Nee		
BZK	C209	Meerjarige regeling voor huisvesting aandachts- groepen	Beschikingsnummer	Projectnaam	Besteding (jaar T) per project	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project	Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project	Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/01	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/02	Aard controle R Indicator: C209/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/04	Aard controle D2 Indicator: C209/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/06
			1 RHA 2022-03369509	RHA 2022	€ 0	€ 0	€ 0	0
			2 RHA 2023-03517027	RHA 2023	€ 0	€ 0	€ 0	0
			Kopie Projectnaam	Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)	De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)	Zelfstandige uitvoering (ja/nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/08	Aard controle n.v.t. Indicator: C209/09	Aard controle R. Indicator: C209/10		
			1 RHA 2022	0	Ja	Nee		
			2 RHA 2023	0	Ja	Nee		
			Eindverantwoording (ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: C209/11					
			Nee					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)	Correctie besteding (jaar T-1)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
			Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/05	
			€ 916.611	€ 345.970	€ 162.360	€ 0	€ 806.489	
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid		
				Bedrag		Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/06	Aard controle R Indicator: D8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/08	Aard controle R Indicator: D8/09		
			1					
			2					
			100					
			OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs
Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03				Aard controle R Indicator: D14/04	Aard controle R Indicator: D14/05	
€ 308.083	€ 0	€ 0				€ 0	€ 154.100	

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			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		
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R		
			Indicator: D14/06	Indicator: D14/07	Indicator: D14/08	Indicator: D14/09		
			1					
			2					
			10					
OCW	D22	Regeling specifieke uitkering voor de voorschoolse educatie aan ontheemde peuters	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: D22/01	Indicator: D22/02	Indicator: D22/03			
			1 € 0	€ 0	Ja			
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikingsnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.
			Indicator: E44B/01	Indicator: E44B/02	Indicator: E44B/03	Indicator: E44B/04	Indicator: E44B/05	Indicator: E44B/06
			1 030007 Provincie Noord-Holland	IENW/BSK-2022/205550	€ 282.656	€ 282.656	€ 0	€ 0
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.			
			Indicator: E44B/07	Indicator: E44B/08	Indicator: E44B/09			
			1 030007 Provincie Noord-Holland	IENW/BSK-2022/205550	Nee			
			Kopie CBS(code)	Kopie beschikingsnummer	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 030007 Provincie Noord-Hol- land	IENW/BSK-2022/205550	39, graven en inrichten van een waterberging	Nee		
lenW	E84	Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatre- gelen 2022-2023 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E84/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/02	Aard controle R Indicator: E84/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/04		
			€ 1.437	€ 2.437	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maat- regelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E84/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E84/08		
			1 Zaaknummer 31184241 en nummer 5000005569	Nee	0			
EZK	F28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid	Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel	Besteding apparaats- kosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel	Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten	Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaat- kosten
			Aard controle R Indicator: F28/01	Aard controle R Indicator: F28/02	Aard controle R Indicator: F28/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/04	Aard controle R Indicator: F28/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F28/06
			€ 61.896	€ 80.527	€ 121.341	€ 262.793	€ 0	€ 0
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F28/07					
			Nee					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Partici- patiewet_gemeentedeel 2023	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclu- sief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicator: G2/01	Indicator: G2/02	Indicator: G2/03	Indicator: G2/04	Indicator: G2/05	Indicator: G2/06
			€ 11.799.232	€ 130.395	€ 272.278	€ 0	€ 58.198	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	
		Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
		Indicator: G2/07	Indicator: G2/08	Indicator: G2/09	Indicator: G2/10	Indicator: G2/11	Indicator: G2/12	
		€ 20.237	€ 7.691	€ 0	€ 430.571	€ 0	€ 0	
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
		Gemeente						
		Participatiewet (PW)						
		Aard controle D2	Aard controle n.v.t.					
		Indicator: G2/13	Indicator: G2/14					

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			€ 0	Ja				
SZW	G3	<p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2023</p> <p>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</p> <p>Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.</p>	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			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	€ 840	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			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	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2023	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)

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
		Alle gemeenten verantwoord worden 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		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			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	€ 54.656	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	-€ 411	€ 0	€ 0	€ 91.465	€ 0
			6 Totaal	-€ 411	€ 0	€ 54.656	€ 91.465	€ 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	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08	Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09	Gemeente 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)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
	6	Totaal	0	0	0	N.v.t.		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstreking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig			Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
		Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R			Aard controle R
		Indicator: G4/11	Indicator: G4/12	Indicator: G4/13	Indicator: G4/14			Indicator: G4/15
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
	5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
	6	Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		€ 0
		Kopie regeling	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire			
		Aard controle n.v.t.	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		Indicator: G4/16	Indicator: G4/17	Indicator: G4/18	Indicator: G4/19			
	1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
	2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0			
	3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			
	4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 Totaal	0	0	0		
SZW	G10	Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) Gemeente	Baten (jaar T) (exclusief Rijk) Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
			€ 196.024	€ 0	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2023 Alle gemeenten verantwoord worden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente			
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
			€ 0	€ 0	Ja			

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G13	Onderwijsroute_ deel gemeente 2023 Alle gemeenten verant- woorden hier het gemeente- deel (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	Bestedingen onderwijsroute (jaar T)	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)	Bestedingen overige voorzie- ningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente		
			Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02	Aard controle R Indicator: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02				
			€ 104.842	€ 116.760				
			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
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08
1	SPUKSPRT23083	€ 116.760	€ 22.078	€ 46.729	€ 47.953			
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sport- formateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 560084657	€ 85.142	€ 0	€ 0	€ 0	€ 47.528
2	560131443	€ 37.717	€ 0	€ 37.717	€ 0	€ 37.717		

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.				
			Indicator: H8/07	Indicator: H8/08				
			1 560084657	Ja				
			2 560131443	Ja				
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.		
			Indicator: H12/01	Indicator: H12/02	Indicator: H12/03	Indicator: H12/04		
			€ 21.880	€ 41.253	Ja	Nee		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Naam onderdeel	Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel	Besteding (jaar T) per onderdeel	Welk bedrag per onderdeel neemt u mee van 2023 naar 2024?	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per onderdeel	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicator: H30/01	Indicator: H30/02	Indicator: H30/03	Indicator: H30/04	Indicator: H30/05	Indicator: H30/06
			1 Lokaal Sportakkoord	€ 29.132	€ 17.063	€ 5.826	€ 17.063	ja
			2 Brede regeling combinatiefuncties	€ 200.565	€ 200.564	€ 0	€ 200.564	ja
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	€ 44.819	€ 28.314	€ 8.964	€ 28.314	ja
			4 Kansrijke Start	€ 33.614	€ 29.973	€ 6.723	€ 29.973	ja
			5 Mentale Gezondheid	€ 15.687	€ 16.470	€ 0	€ 16.470	ja
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	€ 39.217	€ 31.373	€ 7.843	€ 31.373	ja
			7 Valpreventie	€ 115.409	€ 16.930	€ 23.082	€ 16.930	ja
			8 Leefomgeving	€ 22.409	€ 18.910	€ 4.482	€ 18.910	ja
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	€ 5.602	€ 6.000	€ 0	€ 6.000	ja
			10 Versterken sociale basis	€ 81.795	€ 59.480	€ 16.359	€ 59.480	ja
			11 Mantelzorg	€ 22.409	€ 20.000	€ 2.409	€ 20.000	ja
			12 Eén tegen eenzaamheid	€ 22.409	€ 0	€ 4.482	€ 0	nee

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
			13 Welzijn op recept	€ 12.325	€ 9.860	€ 2.465	€ 9.860	ja	
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	€ 5.602	€ 4.480	€ 1.120	€ 4.480	ja	
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	€ 19.944	€ 9.581	€ 3.989	€ 9.581	ja	
			Kopie naam onderdeel	Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?					
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08					
			1 Lokaal Sportakkoord	N.v.t.					
			2 Brede regeling combinatiefuncties	N.v.t.					
			3 Terugdringen Gezondheidsachterstanden	N.v.t.					
			4 Kansrijke Start	N.v.t.					
			5 Mentale Gezondheid	N.v.t.					
			6 Aanpak overgewicht en obesitas	N.v.t.					
			7 Valpreventie	N.v.t.					
			8 Leefomgeving	N.v.t.					
			9 OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek	N.v.t.					
			10 Versterken sociale basis	N.v.t.					
			11 Mantelzorg	N.v.t.					
			12 Eén tegen eenzaamheid	N.v.t.					
			13 Welzijn op recept	N.v.t.					
			14 Versterking kennis- en adviesfunctie GGD	N.v.t.					
			15 Coördinatiekosten regionale aanpak	N.v.t.					
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/09						

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
			Nee					
VWS	H32	Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden	Beschikingsnummer / kenmerk	Totaal ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen			
				Automatisch berekend	Automatisch berekend			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/03			
			560162934	€ 1.985	€ 1.985			
			Naam zwembad	Totale verlening per zwembad (jaar T)	Cumulatieve besteding per zwembad (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Verduurzamingsplan aanwezig (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/05	Aard controle R Indicator: H32/06	Aard controle D1 Indicator: H32/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H32/08	
			1 Waterakkers	€ 1.985	€ 1.985	Nee	er zijn duurzaamheidsmaatregelen getroffen (in het verleden) echter er worden geen nieuwe investeringen gedaan (bv meer zonnepanelen / isolatie etc) aangezien er binnen 5 jaar een nieuw zwembad wordt gebouwd. Dat is de investering niet waard.	

Controleverklaring

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

	primaire begroting		Begroting na wijziging		Werkelijk	
	lasten	baten	Lasten	Baten	lasten	baten
0.1 Bestuur	-1.870	0	-2.016	0	-2.092	113
0.2 Burgerzaken	-1.250	551	-1.472	551	-1.524	501
0.4 Overhead	-16.165	587	-18.947	587	-20.420	782
0.5 Treasury	-1.160	1.529	-876	1.355	-900	1.674
0.61 OZB woningen	-118	5.079	-125	5.079	-101	5.045
0.62 OZB niet-woningen	-515	1.464	-795	1.464	-857	1.353
0.64 Belastingen overig	-25	287	-27	287	-14	263
0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	0	74.781	0	77.011	0	78.829
0.8 Overige baten en lasten	-50	0	-50	0	-145	235
0.9 Vennootschapsbelasting (VpB)	0	0	0	0	-6	15
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	-3.179	0	-3.326	0	-3.246	7
1.2 Openbare orde en veiligheid	-1.036	0	-1.324	0	-1.115	0
2.1 Verkeer en vervoer	-5.496	220	-6.131	486	-5.522	519
3.1 Economische ontwikkeling	-312	0	-345	0	-296	0
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-213	211	-215	137	-94	109
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-313	249	-342	249	-341	260
3.4 Economische promotie	-227	204	-305	204	-368	115
4.1 Openbaar basisonderwijs	-93	0	-97	0	-90	0
4.2 Onderwijshuisvesting	-3.156	15	-3.217	203	-3.264	212
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-2.212	1.184	-2.809	1.755	-2.709	1.893
5.1 Sportbeleid en activering	-1.043	0	-1.168	230	-1.108	293
5.2 Sportaccommodaties	-1.310	304	-1.297	304	-930	334
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	-1.470	74	-1.116	74	-1.002	92
5.4 Musea	-52	0	-103	0	-31	0
5.6 Media	-1.011	0	-1.052	38	-1.022	30
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-3.714	72	-4.151	78	-4.067	79
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	-4.752	173	-5.477	342	-4.942	347
6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	-1.967	0	-2.120	0	-2.228	83
6.3 Inkomensregelingen	-17.890	13.275	-22.024	19.568	-20.446	19.168
6.4 WSW en beschut werk	-5.275	0	-6.209	410	-5.963	213
6.5 Arbeidsparticipatie	-376	0	-413	0	-359	0
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-3.409	261	-2.399	261	-2.147	267
6.71a Huishoudelijke hulp (WMO)	-4.021	0	-4.074	0	-4.458	25
6.71b Begeleiding (WMO)	-2.948	0	-2.987	0	-3.216	32
6.71d Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-417	0	-1.818	0	-1.963	0
6.72a Jeugdhulp begeleiding	-7.004	0	-7.492	0	-10.427	95
6.72b Jeugdhulp behandeling	-193	0	-196	0	-12	0
6.72c Jeugdhulp dagbesteding	0	0	0	0	0	0
6.73c Jeugdhulp met verblijf overig	-1.244	0	-1.760	0	-1.641	0
6.74b Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	-150	0	-152	0	-67	0
6.74c Gesloten plaatsing	-1.593	0	-1.615	0	-31	0

	primaire begroting		Begroting na wijziging		Werkelijk	
	lasten	baten	Lasten	Baten	lasten	baten
6.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)	-224	0	-231		-183	
6.82a Jeugdbescherming	-829	0	-852		-724	
6.82b Jeugdreclassering	0	0	0		-38	
7.1 Volksgezondheid	-1.991	65	-2.339	367	-2.172	273
7.2 Riolering	-2.291	3.730	-2.361	3.730	-2.104	3.748
7.3 Afval	-5.403	7.005	-6.058	7.433	-5.407	6.950
7.4 Milieubeheer	-1.220	7	-2.889	1.571	-1.785	512
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	-325	241	-330	241	-322	186
8.1 Ruimte en leefomgeving	-578	0	-799	0	-598	1
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-583	473	-591	473	-735	1.702
8.3 Wonen en bouwen	-2.190	630	-3.733	1.705	-3.448	1.715

Saldo voor bestemming -112.865 112.671 -130.225 126.193 -126.678 128.072

0.10 Mutaties reserves -3.913 4.415 -10.015 14.522 -10.036 13.930

Saldo na bestemming -116.778 117.086 -140.240 140.715 -136.714 142.002



Lijst met afkortingen en begrippen

Aanbesteding	Een opdracht van een overheidsinstelling volgens voorgeschreven wettelijke procedures	BNG	Bank voor Nederlandse gemeenten
ABHZ	Amsterdam Bezoeken, Holland Zien. Dat is een programma van de Metropoolregio Amsterdam	Boa	Buitengewoon opsporingsambtenaar
ADV	Antidiscriminatievoorziening	Brede School	Brede School Heemskerk is een samenwerkingsverband tussen basisscholen, MET Heemkerk, d'Evelaer, Cultuurhuis Heemskerk en SportService Kennemerland. De Brede School organiseert activiteiten na schooltijd op het gebied van cultuur, sport, natuur & milieu, techniek en welzijn
AMEC	Amsterdam Economic Board	BTW	Belasting over toegevoegde waarde (omzetbelasting)
AOHT	Ontwikkelperspectief Assumburg, Oud Haarlem en Tolhek	BUIG	Gebundelde uitkeringen die gemeenten van het Rijk krijgen om uitkeringen voor de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz en loonkostensubsidie te betalen
AOW	Algemene Ouderdomswet (basispensioen van de rijksoverheid)	CAO VVT	Collectieve Arbeidsovereenkomst Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg
Apv	Algemene plaatselijke verordening	CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming	CES	Cluster Energie Strategie
AYOP	Amsterdam IJmuiden Offshore Port	CDOKE	Capaciteit Decentrale Overheden Klimaat en Energie
AZC	Asielzoekerscentrum	CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Hierin staan wettelijke voorschriften voor een juiste opzet van begrotingen en jaarstukken	COL	Corona-overbruggingsleningen
Bbz	Besluit bijstandverlening voor zelfstandigen	CO ₂	Koolstofdioxide (broeikasgas)
Berap	Bestuursrapportage	CODAR	Digitaal Aanvragen Rijbewijs
Bijstandsnorm	Norm die de hoogte van een bijstandsuitkering bepaalt. De norm hangt af van iemands leeftijd en leefsituatie	CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeertechniek. CROW is een kennisplatform
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid	DMJOP	Duurzaam Meerjarenonderhoudsplan
BIZ	Bedrijveninvesteringszone	DSO	Digitaal Stelsel Omgevingswet

DUMAVA	Investeringsubsidie Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed	IHP	Integraal Huisvestingsplan Dit is een langetermijnvisie voor onderwijshuisvesting. Scholen en gemeente stellen dit samen op. Situatie
EBP	Energiebesparingsprogramma	IKC	Integraal kindcentrum
EC	Europese Commissie	IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
EMU	Economische en Monetaire Unie	IOAZ	Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen
ESIJ	Economische Samenwerking IJmond	ISK	Internationale schakelklas
Fido	Wet fido staat voor: Wet financiering decentrale overheden	iVRI	Interactieve verkeersregelininstallatie
Fte	Fulltime-equivalent Dit is een rekeneenheid die aangeeft hoeveel uur iemand werkt. Zo komt 1 fte overeen met een volledige werkweek.	IZA	Integraal Zorgakkoord
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord	JOP	Jongerenontmoetingsplek
GEM	Grondexploitatie maatschappij	Kasgeldlimiet	Een maximum aan de netto kortlopende schuld. De kasgeldlimiet is gelijk aan 8,5% van het begrotingstotaal
GEM TTG	GEM Tweede Tranche Herstructurering	Klimaatadaptatie	De omgeving aanpassen op de risico's van het veranderende klimaat. Hoe bereiden we ons bijvoorbeeld voor op extreme hitte, droogte of natheid?
Gfe	Groente-, fruit- en etensresten	KNVB	Koninklijke Nederlandse Voetbalbond
Gft	Groente-, fruit- en tuinafval	KRW	Kaderrichtlijn Water
GGD	Gemeentelijke gezondheidsdienst	KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg	KWF	Koningin Wilhelmina Fonds voor de Nederlandse Kankerbestrijding
HHNK	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier	KYC	Know-your-customer
HIOR	Handboek Inrichting Openbare Ruimte	LED	Light Emitting Diode Dat is een energiezuinige lamp
HR	Human Resources (personeelszaken)		
HVC	Duurzaam energie- en afvalbedrijf van 51 gemeenten en 8 waterschappen		
IBT	Interbestuurlijk toezicht		
ICT	Informatie- en communicatietechnologie		

LIA	Lokale Inclusie Agenda	ODIJ	Omgevingsdienst IJmond
LIV	Lage-inkomensvoordeel	Onb	Onbekend
LKS	Loonkostensubsidie	ONHN	Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord
LTO Nederland	Land- en Tuinbouworganisatie Nederland	OOGO	Op overeenstemming gericht overleg
Mbo	Middelbaar beroepsonderwijs	OVA	Overheidsbijdrage in Arbeidskostenontwikkeling
MJIP	Meerjareninversteringsplan	OZB	Onroerendezaakbelasting
MMA	Meld Misdaad Anoniem	PN	Perspectiefnota
MRA	Metropoolregio Amsterdam Dit is een samenwerkingsverband dat de gemeenten Almere, Amsterdam, Haarlemmermeer, Haarlem en Lelystad omvat plus de regio's 't Gooi, IJmond, Zaanstreek en Waterland	PNH	Provincie Noord-Holland
MRA-Elektrisch	Projectbureau voor gemeenten voor het opzetten van een openbaar laadnetwerk	POC	Percentage of completion
MT	Managementteam	POH	Praktijkondersteuner huisarts
NBW	Nieuw Beschut Werk	PvE	Programma van Eisen
NIP	Nationaal Isolatieprogramma	PWN	Waterleidingbedrijf Puur Water & Natuur
NK	Nederlands kampioenschap	RDW	Rijksdienst voor het Wegverkeer
NO ₂	Stikstofdioxide	Renterisiconorm	Het doel van deze norm is om te voorkomen dat een gemeente in een jaar te afhankelijk is van het renteniveau.
NOx	Verzamelnaam voor verschillende stikstofdioxiden	REP	Regionaal Energiebesparing Programma
NPO	Nationaal Programma Onderwijs	RES	Regionale Energiestrategie
NUR	Nota van Uitgangspunten en Randvoorwaarden	RIEC	Regionaal Informatie- en Expertisecentrum
N.v.t.	Niet van toepassing	RIVM	Rijksinstituut voor Volksgezondheid en Milieu
NZKG	Noordzeekanaalgebied	RMC	Regionale meld- en coördinatiefunctie
		ROM InWest	Regionale Ontwikkelingsmaatschappij
		RREW	Regeling Reductie Energiegebruik Woningen

Ruddo	Ministeriële Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden			Een methode waarbij een controleur bomen beoordeeld door ernaar te kijken
SMP	Soortenmanagementplan	VTH		Vergunningen, toezicht en handhavingstaken
SPUK	Specifieke uitkering	VVN		Veilig Verkeer Nederland
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid	Waterrobuust		De openbare ruimte zo inrichten dat de invloed van bijvoorbeeld ernstige regen, sneeuw of hagel zo klein mogelijk is.
SROI	Social Return on Investment	WEB		Wet educatie en beroepsonderwijs
SUP	Single-use plastic	Wep		Wet elektronische publicaties
Taskforce	Werkgroep van de gemeente Heemskerk die in 2019 40 maatregelen opstelde om de structurele tekorten van de gemeente op te lossen	Wko		Wet kinderopvang
Tender	Een aanbesteding van (meestal) een commercieel bedrijf Een opdrachtgever vraagt bedrijven dan om een offerte in te dienen voor de uitvoering van een opdracht	Wmebv		Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
Tozo	Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers	Wmo		Wet maatschappelijke ondersteuning
UNESCO	United Nations Educational, Scientific and Cultural Organization De UNESCO heeft als doel om universele waarden te ontwikkelen en leefomstandigheden te verbeteren voor alle mensen op de wereld. Met onderwijs, wetenschap en cultuur wil UNESCO zorgen voor vrede en veiligheid	Woo		Wet open overheid
UWV	Uitkeringsinstantie Werkgeversverzekeringen	WOZ		Wet waardering onroerende zaken
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten	Wpg		Wet politiegegevens
Vpb	Vennootschapsbelasting	WSW		Waarborgfonds Sociale Woningbouw
VRK	Veiligheidsregio Kennemerland	Wsw		Wet sociale werkvoorziening
VSV	Vroegtijdig schoolverlaters	ZonMW		Organisatie voor gezondheidsonderzoek en zorginnovatie
VTA	Visual Tree Assessment	ZZS		Zeer zorgwekkende stoffen

www.heemskerk.nl

Specifieke uitkering
Juridische grondslag
Ontvanger

JenV	Bekostigingsregeling opvang	Vul in totaal	Vul in	Vul in			
	Gemeenten	Aard	Aard	Aard	Aard	Aard	Aard
		€			€	€ 0	€
			Vul in				
				Som			
		Aard	Aard	Aard	Aard		
		€ 0	€	€			
FIN	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp						