Heerhugowaard
Stad van kansen

Jaarrekening 2021

Gemeente Heerhugowaard

Inhoudsopgave

Jaarrekening 2021 1
Gemeente Heerhugowaard 1
Inleiding 9
Aanbieding 10
Resultaat op hoofdlijnen 11
Leeswijzer 12
Programmaplan 13
Bestuur en ondersteuning 14
Doelen en prestaties 15
Effectindicator 18
Verbonden partijen 19
Wat heeft het gekost 20
Toelichting verschillen 22
Algemene dekkingsmiddelen 33
Overhead 34
Vennootschapsbelasting 35
Kaderstellende nota's 36
Veiligheid 37
Doelen en prestaties 38
Effectindicator 42
Verbonden partijen 43
Wat heeft het gekost 44

Toelichting verschillen 45
Kaderstellende nota's 46
Verkeer, vervoer en waterstaat 47
Doelen en prestaties 48
Effectindicator 50
Verbonden partijen 50
Wat heeft het gekost 51
Toelichting verschillen 52
Kaderstellende nota's 53
Economie 55
Doelen en prestaties 56
Effectindicator 59
Verbonden partijen 60
Wat heeft het gekost 61
Toelichting verschillen 62
Kaderstellende nota's 64
Onderwijs 65
Doelen en prestaties 66
Effectindicator 68
Verbonden partijen 69
Wat heeft het gekost 70
Toelichting verschillen 71
Kaderstellende nota's 73
Sport, cultuur en recreatie 74

Doelen en prestaties ... 75
Effectindicator ... 76
Verbonden partijen ... 77
Wat heeft het gekost ... 78
Toelichting verschillen ... 79
Kaderstellende nota's ... 80
Sociaal domein ... 82
Doelen en prestaties ... 83
Effectindicator ... 86
Verbonden partijen ... 92
Wat heeft het gekost ... 93
Toelichting verschillen ... 94
Kaderstellende nota's ... 101
Duurzaamheid ... 103
Doelen en prestaties ... 104
Effectindicator ... 105
Verbonden partijen ... 105
Wat heeft het gekost ... 107
Toelichting verschillen ... 108
Kaderstellende nota's ... 111
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening ... 112
Doelen en prestaties ... 113
Effectindicator ... 115
Verbonden partijen ... 115

Wat heeft het gekost ... 116
Toelichting verschillen ... 117
Kaderstellende nota's ... 120
Paragrafen ... 123
Lokale heffingen ... 124
Algemeen ... 125
Gerealiseerde inkomsten ... 126
Gerealiseerd beleid ... 127
Ontwikkelingen ... 128
Toelichting op de heffingen die onderdeel zijn van de ontwikkeling van de woonlasten ... 129
Toelichting op de overige gemeentelijke belastingen en heffingen ... 131
Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 136
Aanleiding en achtergrond ... 137
Risicoprofiel ... 138
Beschikbare weerstandscapaciteit ... 141
Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit ... 142
Kengetallen ... 143
Onderhoud kapitaalgoederen ... 145
Inleiding ... 146
Wat heeft het gekost? ... 147
Beleidsverantwoording ... 148
Doelstelling inrichting en beheer openbare ruimte ... 150
Financiering ... 151
Inleiding ... 152

Renteontwikkeling 153
Treasurybeleid en risicobeheer 155
Leningenportefeuille en ontwikkeling schuldpositie 156
Kasgeldlimiet en renterisiconorm 157
Schatkistbankieren 159
Renteschema 160
Wet HOF en EMU saldo 161
Bedrijfsvoering 163
Personeel en organisatie 164
Communicatie 165
Juridisch 166
Informatie en automatisering 167
Betrouwbaar en data gedreven 167
Financiën 168
Verbonden partijen 169
Inleiding 170
Kader 171
Beheer verbonden partijen 172
(Landelijke) ontwikkelingen 173
Verbonden partijen 174
Gemeenschappelijke regelingen 175
Vennootschappen en coöperaties met gemeentelijke deelname 194
Grondbeleid 201
COVID-19 206

Algemeen 206
Gemeentelijke organisatie 206
Financieel 206
Raadsagenda 210
Thema's 212
Jaarrekening 222
Overzicht baten en lasten 223
Overzicht baten en lasten 224
Overzicht incidentele baten en lasten 228
Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 234
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 237
Balans 243
Balans 244
Waarderingsgrondslagen 250
Toelichting op de balans 255
Toelichting op de vaste activa 255
Immateriële vaste activa 255
Materiële vaste activa 256
Financiële vaste activa 260
Toelichting op de vlottende activa 261
Voorraden 261
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar 264
Liquide middelen 267
Overlopende activa 268

Toelichting op de vaste passiva ... 270
Eigen vermogen ... 270
Voorzieningen ... 293
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer ... 300
Toelichting op de vlottende passiva ... 303
Vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar ... 304
Overlopende passiva ... 305
Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen ... 309
Waarborgen en garanties ... 309
Langlopende verplichtingen ... 310
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld ... 311
Verantwoording specifieke uitkeringen ... 319
Gebeurtenissen na balansdatum ... 320
Bijlagen ... 321
Classificatie begrotingsafwijkingen ... 322
Controleverklaring ... 327

Inleiding

Aanbieding

In deze jaarrekening hechten wij het laatste jaar van het bestaan van de gemeente Heerhugowaard af.
Met een gezond financiële positie de bestuurlijke fusie in gaan, was een belangrijk doel in het laatste jaar van het bestaan van de gemeente. Het jaar 2021 kende een sluitende begroting en wordt afgesloten met een positief resultaat van € 3.351.037.

Ook 2021 stond in het teken van het coronavirus en de maatregelen die zijn genomen om het virus te bestrijden. De nadelige effecten hiervan zijn op veel plekken voelbaar, bijvoorbeeld in het sociaal domein. De vraag naar jeugdzorg en ondersteuning nam nog verder toe.

Beleidsmatig heeft het college van B&W van de gemeente Heerhugowaard voor haar laatste jaar een aantal te leveren prestaties voor ogen gehad. In deze jaarrekening wordt er via het stoplichtmodel gerapporteerd of deze prestaties zijn geleverd en zo niet, waarom niet.

Het harmoniseren van visies, beleid, regels en uitvoering van beide gemeenten vraagt veel van de gemeente. In 2021 is hiermee begonnen. Een aantal harmonisaties zijn wettelijk verplicht om voorafgaand aan de fusiedatum te doen. En voor een aantal harmonisaties is bewust gekozen dit zo snel mogelijk te doen en deze zijn daarom in 2021 in gang gezet. De harmonisatie zal in de komende jaren echter ook nog veel aandacht vragen.

De gemeente Heerhugowaard stond ook aan de lat om de herindelingsverkiezingen van 24 november 2021 te organiseren. De regionale samenwerking stond ook niet stil, met een grote stap voorwaarts in 2021 naar een gezamenlijk participatiebedrijf als eruit springend voorbeeld.

De gemeenteraad van Dijk en Waard zal zich over deze jaarrekening buigen, tegelijkertijd met de jaarrekening van Langedijk. De activiteiten van deze beide gemeenten vormden uiteraard een belangrijke basis voor een vliegende start voor Dijk en Waard en een mooie uitgangspositie om verder te bouwen aan de gemeente Dijk en Waard.

Resultaat op hoofdlijnen

De Jaarrekening 2021 HHW laat een positief resultaat van € 3.351.037 zien.

Bij de Bestuursrapportage werd een nadelig rekeningresultaat van € 1.185.497 verwacht. Het werkelijke resultaat valt derhalve € 4.536.534 gunstiger uit:

Begrotingssaldo/ geprognosticeerd jaarresultaat Bestuursrapportage	€ -1.185.497
Gerealiseerd concept jaarresultaat	€ 3.351.037
Verschil	€ 4.536.534

Het verschil tussen het geprognosticeerde resultaat in de slotwijziging en het nu voorliggende resultaat in de jaarrekening wordt door de volgende grote afwijkingen verklaard:

- Lagere bijdrage WLH 1,9 mln (Voordelig)
- Lagere onttrekking aan de Algemene reserve € 1,6 (Nadelig)
- Hogere algemene uitkering obv Decembercirculaire €2.146.000 (Voordelig)
- Winstneming en verliesvoorziening grondexploitaties €1.751.000 (Voordelig)
- Compensatie maatregelen sportaccommodaties vanwege Corona €496.000 (Voordelig)
- Compensatie BTW op re-integratietrajecten €591.000 (Voordelig)
- Hogere kosten Wmo en Jeugd €671.000 (Nadelig)
- Materieel stadsbedrijf €325.000 (Nadelig)

De oorzaak dat deze posten niet in de slotwijziging zijn meegenomen is er vooral in gelegen dat deze posten na deze rapportage duidelijk zijn geworden.

Leeswijzer

De begroting 2021 is nog deels in de oude stijl opgezet, hier zijn de verbeterslagen zoals met de werkgroep Leesbare begroting, nog niet toegepast. Net zoals vorig rekeningjaar is in de jaarrekening 2021 al wel een verbeterslag gemaakt.

Wat leest u?
De doelen benoemd in de begroting 2021 zijn op sommige punten nog minder concreet geformuleerd. Bij de verantwoording in de jaarrekening is het uitgangspunt de resultaten op de genoemde doelen zo goed mogelijk weer te geven en te onderbouwen. Dit wordt aangevuld met een stoplichtenmodel.

Stoplicht
Gekozen is voor 3 kleuren, groen, oranje en rood. De volgende betekenis is meegegeven aan de kleuren:
Groen : het doel is in 2021 behaald of loopt op schema (de omschrijving van het doel slaat op meerdere jaren)
Oranje : het doel is nog niet bereikt, heeft vertraging opgelopen (onderbouwing waarom)
Rood : het doel wordt niet gehaald

Effect indicatoren
Bij de begroting 2021 is hierin een verbeterslag gemaakt. Voor de indicatoren geldt dat ze volgens de BBV opgenomen zijn. Daar waar het mogelijk was om al een betere duiding te kunnen geven , is de effectindicator aangepast. Het kan dus zijn dat de indicatoren uit de begroting 2020 niet één op één te herleiden zijn in deze jaarrekening.

Programmaplan

Bestuur en ondersteuning

Daadkrachtig en herkenbaar bestuur waardevolle dienstverlening aan onze inwoners van Heerhugowaard, dat is waar het gemeentebestuur voor staat. In dit programma staan de ambtelijke fusie met Langedijk, dienstverlening & digitaal werken, democratische vernieuwing en regionale samenwerking centraal.

Ambtelijke fusie met gemeente Langedijk
Vanaf 1 januari 2020 werkten de ambtelijke organisaties van Heerhugowaard en Langedijk samen in één nieuwe werkorganisatie, WLH. De ambtelijke fusie was de voorloper van de bestuurlijke fusie die per 1 januari 2022 is gerealiseerd.
In 2021 heeft de voorbereiding van de fusie veel aandacht gevraagd. Vanwege de overgang naar de nieuwe gemeente waren enige aanpassingen in de (digitale) dienstverlening in de laatste weken van 2021 nodig. Over geheel 2021 is de dienstverlening, democratische vernieuwing en regionale samenwerking, binnen en ondanks de beperkingen van Corona, op goed peil gebleven.

Doelen en prestaties

Doel 1: De gemeente geeft met democratische vernieuwing, het kernenbeleid en participatiebeleid een nieuwe impuls aan de participatiesamenleving.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1 In de komende periode experimenteren en leren we. Onder andere bij het opstellen en uitwerken van de gebiedsvisie voor Centrumwaard. Op basis van ervaringen en evaluatie geven we vorm aan de werkwijze die ondersteunt bij het invullen van een faciliterende overheid. Belangrijke uitgangspunten daarin zijn: gelijkwaardigheid, vertrouwen, maatwerk en ruimte voor initiatieven		De ervaringen op het gebied van democratische vernieuwing en het samen met de samenleving invulling geven aan de gebiedsvisie zijn onderdeel van de Reisgids Samenwerken waaraan in 2022 een vervolg wordt gegeven.
1.2 Een bij de werkwijze passende ‘toolkit’. Deze toolkit ondersteunt ons om onze rol als een faciliterende overheid en een (f)luisterend bestuur in te vullen.		De Reisgids Samenwerking biedt op basis van vooraf bepaalde rol en positie in samenwerkingsprocessen een mogelijk bijpassend instrumentarium.
1.3 Vanuit de ervaringen die in de komende periode worden opgedaan, wordt in het derde kwartaal van 2021 aan de gemeenteraden Langedijk en Heerhugowaard) een advies voorgelegd hoe de nieuwe gemeente Dijk en Waard invulling kan blijven geven aan democratische vernieuwing en kernenbeleid.		Het opstellen van de Reisgids Samenwerken met de bijbehorende toolkit is gestart. Deze eerste versie wordt in de komende jaren op basis van ervaringen aangevuld, verrijkt en geëvalueerd.

Doel 2: De ambtelijke werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard doorontwikkelen en voorbereiden op de bestuurlijke fusie.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1 Uitvoering geven aan het bedrijfsplan ambtelijke fusie		Het bedrijfsplan van de ambtelijke fusie stond in het teken van de dienstverlening aan de inwoners en ondernemers én van de voorbereiding van de bestuurlijke fusie. De bestuurlijke fusie is

		succesvol voorbereid en afgerond, en de dienstverlening is - binnen alle beperkingen door corona - dagelijks gecontinueerd.
2.2 Realiseren van een gemeenschappelijke informatievoorziening		In 2021 zijn alle technische en inhoudelijke voorbereidingen getroffen voor de samenvoeging en vernieuwing van systemen, applicaties en processen van Heerhugowaard en Langedijk. In de laatste week van 2021 zijn de systemen overgezet op de productieomgeving van Dijk en Waard waarna op 3 januari 2022 de organisatie in een Dijk en Waard omgeving kon starten. Bepaalde koppelingen met landelijke voorzieningen konden vanwege de wettelijke ingangsdatum niet voor 1 januari 2022 gerealiseerd worden, en enkele systemen zijn in de basis ingericht maar nog niet compleet.
2.3 Standaardiseren van werkwijzen en processen		In 2021 zijn bij de voorbereiding van de Dijk en Waard omgeving veel processen van Heerhugowaard en Langedijk geharmoniseerd. In meerdere gevallen zijn landelijke standaarden toegepast, zoals bij Burgerzaken en bij VTH. Voor harmonisatie en verdere standaardisatie van werkwijzen en processen is in veel gevallen harmonisatie van beleid nodig. Voor de beleidsharmonisatie geeft de wet Arhi een termijn van twee jaar na fusiedatum.

Doel 3: De start van de nieuwe gemeente Dijk en Waard per 1 januari 2022.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
3.1 Procedure zoals omschreven in de wet Arhi volgen en uitvoeren		De fusie is succesvol voorbereid. De raden hebben in januari het fusiebesluit genomen. De provincie heeft tijdig een advies aan de minister gegeven. De behandeling in Tweede en Eerste

		Kamer was nog juist op tijd om de fusie in 2021 af te ronden met de vervroegde gemeenteraadsverkiezingen in november. Daarmee was op 1 januari 2022 Dijk en Waard een feit en is de gemeente Heerhugowaard opgehouden te bestaan.
3.2 Blijven zorgdragen voor voldoende draagvlak voor de bestuurlijke fusie.		Via diverse communicatiekanalen is informatie beschikbaar gesteld over de naderende fusie, de activiteiten in aanloop naar de fusie en de herindelingsverkiezingen.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Formatie	fte per 1.000 inwoners	2021	6,72	eigen gegevens	Dit getal is gebaseerd op de gemiddelde werkelijke formatie afgezet tegen het aantal inwoners 2021.
Bezetting	fte per 1.000 inwoners	2021	5,96	eigen gegevens	Dit getal is gebaseerd op de gemiddelde werkelijke bezetting afgezet tegen het aantal inwoners 2021.
Apparaatskosten	kosten per inwoner	2021	698	eigen gegevens	Dit getal is gebaseerd op de bijdrage aan WLH afgezet tegen het aantal inwoners 2021.
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2021	24%	eigen gegevens	Deze indicator is bepaald op basis de totale externe inhuur afgezet tegen de totale loonkosten + totale externe inhuur
Overhead	% van totale lasten	2021	12,27	eigen gegevens	Dit getal is gebaseerd op de overhead in relatie tot de totale gerealiseerde lasten.

De indicatoren format, bezetting en externe inhuur is gebaseerd op de totale formatie bij de werkorganisatie welke is vermenigvuldigd met de vastgestelde verdeelsleutel.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
Alliander NV	Arnhem	De deelname in het aandelenkapitaal van energiemaatschappijen vloeit voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die voor deze vennootschappen werden nagestreefd.
Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard	Heerhugowaard	Het in stand houden van een gezamenlijke ambtelijke werkorganisatie van de gemeenten om voor de colleges beleid en uitvoeringsbeleid te kunnen voorbereiden en uitvoeren, waaronder mede begrepen het uitoefenen van de daartoe benodigde bevoegdheden in mandaat. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan het bestuur en de inwoners van de gemeenten, en aan de bedrijven en instellingen in de gemeenten.
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V.	Den Haag	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoners. Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. 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 inwoners uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.
Cocensus	Heemskerk	Het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot de gemeentelijke belastingen.

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV010	Bestuur	-3.960	-4.038	-4.191	-3.921	270
TV020	Burgerzaken	-1.609	-1.193	-1.799	-2.042	-243
TV030	Beheer overige gebouwen en gronden	-3.196	-442	-710	-613	97
TV040	Ondersteuning organisatie (overhead)	-18.462	-17.887	-19.170	-19.176	-6
TV050	Treasury	-3.382	-2.818	-3.318	-2.962	356
TV063	Parkeerbelasting		0	0	-1	-1
TV064	Belastingen Overig	-561	-590	-546	-539	7
TV080	Overige baten en lasten	-1.049	-2.309	-5.816	-4.264	1.552
TV091	Onvoorzien		-75	-75	0	75
Totaal lasten		**-32.219**	**-29.352**	**-35.625**	**-33.518**	**2.107**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV010	Bestuur	810	885	955	905	-50
TV020	Burgerzaken	579	464	464	719	255
TV030	Beheer overige gebouwen en gronden	3.081	357	379	673	294
TV040	Ondersteuning organisatie (overhead)	1.108	938	938	938	0
TV050	Treasury	6.049	5.430	5.430	5.509	79
TV061	OZB woningen	6.294	6.462	6.525	6.527	2
TV062	OZB niet-woningen	6.406	6.527	6.503	6.581	78
TV063	Parkeerbelasting	120	254	254	101	-153

TV064	Belastingen Overig	82	94	94	97	3
TV070	Algemene uitkering/overige uitkeringen	92.276	92.143	99.763	101.322	1.559
TV080	Overige baten en lasten	156	49	224	118	-106
Totaal baten		**116.961**	**113.603**	**121.529**	**123.490**	**1.961**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**84.742**	**84.251**	**85.904**	**89.972**	**4.068**
RES00	Toevoeging reserves	-12.913	-3.635	-3.829	-3.765	64
RES00	Onttrekking reserves	14.866	7.065	8.478	5.862	-2.616
Totaal programma incl. mutaties reserves		**86.695**	**87.681**	**90.553**	**92.069**	**1.516**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV010 Bestuur	
Lasten	270	V
Baten	50	N
Saldo	220	V

Toelichting verschil lasten		
De regiegroep regio Alkmaar, waarvoor Heerhugowaard de administratie doet, heeft in 2021 minder uitgegeven aan de projecten. Dit bedrag is geretourneerd aan de betrokken gemeenten. De lasten en baten vallen daarmee lager uit.	214	V
Doordat de regiegroep regio Alkmaar minder heeft uitgegeven is de bijdrage van Heerhugowaard over 2021 ook lager vastgesteld.	44	V
Voor de initiatieven voor Start Dijk en Waard is door corona minder uitgegeven dan begroot. Hierdoor is er ook sprake van een lagere onttrekking uit de algemene reserve.	60	V
Er is een Griffie kwartiermaker aangesteld in 2022 bij de gemeente Heerhugowaard. De kosten moesten gedekt worden uit de Arhi gelden die opgenomen zijn in de WLH. Dit echter niet op deze wijze verwerkt in de beide begrotingen waardoor er in de jaarrekening een afwijking is t.o.v. de begroting.	79	N
Overige verschillen	31	V
Totaal	**270**	**V**

Toelichting verschil baten		
De regiegroep regio Alkmaar, waarvoor Heerhugowaard de administratie doet, heeft in 2021 minder uitgegeven aan de projecten. Dit bedrag is geretourneerd aan de betrokken gemeenten. De lasten en baten vallen daarmee lager uit.	214	N

Bij het opstellen van nieuwe actuariële berekeningen bleek dat een gedeelte van de voorziening Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers kon vrijvallen. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van het verhogen van de rekenrente in 2021.	164	V
Totaal	**50**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV020 Burgerzaken	
Lasten	243	N
Baten	255	V
Saldo	11	N

Toelichting verschil lasten		
De herindelingsverkiezingen hebben plaatsgevonden en hierdoor zijn er meer uitgaven geweest dan begroot. Hiervoor is de gemeente wel gecompenseerd bij de decembercirculaire, deze gelden zijn opgenomen bij de algemene dekkingsmiddelen.	106	N
Bij Burgerzaken zijn er meer producten uitgegeven dan was begroot en daardoor is er meer afdracht aan leges, hiervoor zijn ook meer baten ontvangen.	107	N
Er zijn meer presentiegelden ten behoeve van de inzet van trouwambtenaren uitgegeven dan begroot. Tevens zijn er documenten aangekocht voor de voorraad welke een jaar overschrijdend effect hebben.	30	N
Totaal	**243**	**N**

Toelichting verschil baten		
Doordat er meer producten zijn uitgegeven dan begroot zijn er ook meer baten ontvangen, deze baten betreffen de leges.	255	V
Totaal	**255**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV030 Beheer overige gebouwen en gronden	
Lasten	97	V
Baten	294	V
Saldo	391	V

Toelichting verschil Lasten		
Sloop sanering middenweg: in de raadsvergadering van 6 juli 2021 (RB2021044) is er een bedrag ter beschikking gesteld van € 166.000 voor de sloop en sanering van opstallen en grond van het perceel Middenweg 457. In 2021 is dit niet uitgegeven omdat de uitvoering van procedures langer loopt (afkoppelen nutsvoorzieningen, saneringsplan: beoordeling, het verstrekken van de vergunning en de bezwaarperiode samen ook een langere doorlooptijd vergen). Hierdoor is er ook geen onttrekking aan de Algemene Reserve in 2021	165	V
Overige verschillen	49	N
Totaal	**116**	**N**

Toelichting verschil baten		
Huren en erfpachten: Er zijn structureel enkele objecten voor de verhuur bijgekomen	60	V
Incidentele opbrengsten uit grondverkopen	94	V
Afboeken waarborgsommen: Op de balans stonden nog bedragen van waarborgsommen over een periode 2007 t/m 2018 die afgeboekt kunnen worden. Deze incidentele baten komen ten gunste van het resultaat.	112	V
Totaal	**266**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV050 Treasury	
Lasten	356	V
Baten	79	V
Saldo	435	V

Toelichting verschil lasten		
Dit voordeel op de lasten wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat in de begroting rente op langlopende leningen was begroot ter financiering van investeringen in het Stationsgebied. Doordat de investeringen in het Stationsgebied tot op heden minder zijn dan verwacht zijn ook de verwachte leningen nog niet aangegaan. Dit betekent dat: • de betaalde rente lager is dan begroot; • de begrote onttrekking aan de Reserve NBK1 ter dekking van deze rentelasten ook niet heeft plaatsgevonden (zie programma 2)	356	V
Totaal	**356**	**V**

Toelichting verschil baten		
Het voordelig verschil op de baten wordt veroorzaakt door het volgende: • Op de uitgezette kasgeldleningen werd in 2021 rente ontvangen, in de jaren daarvoor was het gebruikelijk dat hierover rente werd betaald • Het uitgekeerde dividend door Alliander en de BNG viel in 2021 hoger uit dan begroot	79	V
Totaal	**79**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV062 OZB niet-woningen	
Lasten		
Baten	78	V
Saldo	78	V

Toelichting verschil baten		
De OZB ontvangsten van niet-woningen is hoger doordat er minder bezwaaraftrek is en doordat er minder leegstand is dan geprognosticeerd.	78	V
Totaal	**78**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV063 Parkeerbelasting	
Lasten	1	N
Baten	153	N
Saldo	154	N

Toelichting verschil baten		
Door corona is er ook in 2021 nog steeds sprake van een lagere bezetting van de Stadspleingarage en het Coolplein-terrein dan gebruikelijk.	153	N
Totaal	**153**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV070 Algemene uitkering en overige uitk.	
Lasten		
Baten	1.559	V
Saldo	1.559	V

Toelichting verschil baten		
Ten opzichte van de raming algemene uitkering gemeentefonds in de Bestuursrapportage 2021 is de werkelijke ontvangst vanuit het gemeentefonds € 1.559.000 hoger (de decembercirculaire). Dit voordeel is voornamelijk te verklaren als gevolg van een aanpassing van de uitkeringsfactor, hogere verdeelmaatstaven als gevolg van groei van de	1.384	V

gemeenten, een aanvullend compensatie pakket inzake de corona crisis en extra middelen voor het organiseren van de herindelingsverkiezingen. Daarnaast zijn er nabetalingen gedaan over voorgaande jaren, voornamelijk als gevolg van de definitieve vaststelling van verdeelmaatstaven.		
Het Rijk compenseert gederfde inkomsten voor belastingen en leges in verband met corona. Om deze reden heeft de gemeenten in 2021 over 2020 een nabetaling voor gederfde parkeerinkomsten en legesinkomsten voor evenementen (waar onder kermissen) ontvangen. Dit bedrag was op het taakveld overige baten en lasten in de bestuursrapportage begroot. De daadwerkelijke ontvangst wordt op dit taakveld verantwoord. Per saldo budgetneutraal.	175	V
Totaal	**1.559**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV080 Overige baten en lasten	
Lasten	1.552	V
Baten	106	N
Saldo	1.446	V

Toelichting verschil lasten		
Lagere doorbelasting van de WLH op basis van het rekeningresultaat 2021 van de WLH. Dit betreft met name lagere inhuurkosten en loonkosten. Daarnaast is er sprake van lagere ICT kosten, doordat projecten zijn vertraagd. HIerdoor vindt er ook een lagere onttrekking aan de reserve ICT plaats.	2.600	V

De budgetten van het materieel van Stadsbedrijf zijn overschreden met een bedrag van € 325.000. Deze overschrijding is hoofdzakelijk het gevolg van: • Hogere brandstofkosten (- € 56.000), grotendeels als gevolg van prijsstijgingen en aanhouden van 10 extra voertuigen i.v.m. corona. • Hogere kosten motorrijtuigenbelasting (- € 42.000), o.a. het gevolg van aanhouden van 10 extra voertuigen i.v.m. corona. • Onderhoud (- € 115.000), als gevolg stijgende onderhoudstarieven, tegenvallende kosten APK en overige kosten (Bijvoorbeeld ICT) en aanhouden van 10 extra voertuigen i.v.m. corona. • Verzekeringspremies (- € 64.000), hogere premie voor de verzekering van het materieel en aanhouden 10 extra voertuigen i.v.m. corona. • Gedeeltelijk uitvoeren van het materieel in nieuwe huisstijl (- € 80.000).	325	N
In de begroting is een opbrengst opgenomen voor de detachering van personeel naar de Sport NV. Deze detacheringsovereenkomst is inmiddels beëindigd waardoor de begrote inkomsten niet zijn gerealiseerd.	112	N
In de begroting is een huurinkomst opgenomen voor de verhuur van een vleugel op de Parelhof aan een externe partij. Door de ambtelijke fusie is echter alle beschikbare ruimte op de Parelhof benodigd voor de huisvesting van het eigen personeel. De huurovereenkomst met de externe partij is opgezegd wat ook betekent dat de begrote huurinkomsten niet zullen worden gerealiseerd.	56	N
In 2021 is de functie van gemeentesecretaris ingevuld door externe inhuur. De in de begroting opgenomen loonkosten voor de formatie van de gemeentesecretaris waren niet voldoende om de totale inhuursom te kunnen dekken waardoor een overschrijding is ontstaan.	52	N

Over de diensten die de WLH verricht voor de gemeente Heerhugowaard wordt BTW in rekening gebracht. Deze BTW kan voor het overgrote deel worden teruggevraagd bij de fiscus. Een klein gedeelte van de BTW is echter niet aftrekbaar op basis van de BTW-wetgeving en werkt derhalve kostprijsverhogend.	176	N
Ophogen voorziening dubieuze debiteuren	66	N
Totaal	**1.552**	**V**
Toelichting verschil baten		
Het Rijk compenseert gederfde inkomsten voor belastingen en leges in verband met corona. Om deze reden heeft de gemeenten in 2021 over 2020 een nabetaling voor gederfde parkeerinkomsten en legesinkomsten voor evenementen (waaronder kermissen) ontvangen. Dit bedrag was op dit taakveld in de bestuursrapportage begroot. De daadwerkelijke ontvangst wordt onder taakveld Algemene uitkeringen verantwoord. Per saldo budgetneutraal.	175	N
Overige verschillen	69	V
Totaal	**106**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV091 Onvoorzien	
Lasten	75	V
Baten		
Saldo		

Toelichting verschil lasten		
Het beschikbare budget voor onvoorziene ontwikkelingen is niet aangewend. Dit resulteert in een voordeel van € 75.000.	75	V
Totaal	**75**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 0	
Lasten	64	V
Baten	2.616	N
Saldo	2.552	N

Toelichting verschil baten		
Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 en de Begroting 2019 heeft de raad besloten om het destijds verwachte begrotingstekort voor de jaarschijf 2021 (€ 1.589.000) te dekken door een onttrekking aan de Algemene Reserve. Deze onttrekking is ook conform besluit opgenomen in de Begroting 2021. Er is echter sprake van een positief rekeningresultaat in 2021 waardoor de onttrekking aan de Algemene Reserve niet nodig is.	1.589	N
In verband met het optreden van pieklasten ICT a.g.v. de bestuurlijke fusie is de bijdrage aan de WLH op begrotingsbasis verhoogd met € 1.100.000.	707	N

Deze bijdrage wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve ICT welke is gevormd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020. De werkelijke door de WLH in rekening gebrachte pieklasten ICT bedroegen echter € 396.000 waardoor € 704.000 minder aan de reserve ICT is onttrokken dan begroot (zie ook toelichting TV080 Overige baten en lasten).		
Ter dekking van de kosten van de sloop/sanering Middenweg 457 (RB2021044) is een onttrekking begroot aan de Algemene Reserve van € 166.000. Uit de verantwoording onder het taakveld "TV030 Beheer overige gebouwen en gronden" blijkt dat door vertraging in verschillende procedures rondom deze sloop er nagenoeg geen kosten zijn gemaakt. Dit betekent ook dat de onttrekking aan de Algemene Reserve aanzienlijk lager uitvalt dan begroot.	165	N
De aanschaf van computers en telefoons door het personeel worden vergoed door de WLH. De bijdrage die de gemeente Heerhugowaard hiervoor betaalt aan de WLH wordt gedekt uit de Reserve Byod. In 2021 werd in totaal € 92.000 minder uitgegeven dan begroot waardoor ook minder wordt onttrokken aan deze reserve (zie ook toelichting TV080 Overige baten en lasten)	92	N
Op basis van het Raadsbesluit RB2021023 is voor het project Start Dijk en Waard een budget beschikbaar gesteld van € 143.500. Dit bedrag wordt gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve. Door de corona-maatregelen van de overheid heeft een deel van de geplande festiviteiten geen doorgang kunnen vinden waardoor de kosten (en dus ook de onttrekking aan de Algemene Reserve) lager uitvallen (zie ook toelichting TV010 Bestuur)	63	N
Totaal	**2.616**	**N**

Toelichting verschil lasten		
In 2020 heeft er een vrijval plaatsgevonden van 2,5 miljoen Euro op de Reserve Grote Projecten. Dit betekent dat de basis (de boekwaarde per 1 januari) waarover de toe te voegen rente wordt berekend ook 2,5 miljoen	64	V

lager uitvalt. Er hoefde dus in 2021 minder rente te worden gedoteerd, hier was in de begroting echter nog geen rekening mee gehouden waardoor nu een voordeel zichtbaar wordt.		
Totaal	**64**	**V**

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen betreft vooral de uitkering uit het gemeentefonds (inclusief de uitkeringen sociaal domein) en de onroerende zaakbelastingen (OZB). Deze middelen kennen, in tegenstelling tot (niet vrij aanwendbare) heffingen als rioolheffing en afvalstoffenheffing, geen vooraf bepaald bestedingsdoel.
De niet vrij aanwendbare heffingen worden, evenals de ontvangsten van de specifieke uitkeringen, verantwoord in de programma's waarvan ze (voor een deel) de kosten dekken.

Bedragen x € 1000

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV050	Treasury	2.667	2.612	2.112	2.547	435
TV061	OZB woningen	6.294	6.462	6.525	6.527	2
TV062	OZB niet-woningen	6.406	6.527	6.503	6.581	78
TV063	Parkeerbelasting	120	254	254	100	-154
TV064	Belastingen Overig	-479	-496	-452	-442	10
TV070	Algemene uitkering/overige uitkeringen	92.276	92.143	99.763	101.322	1.559
Totaal baten		**107.284**	**107.502**	**114.705**	**116.635**	**1.930**

Algemene uitkering/overige uitkeringen
Ten opzichte van de raming algemene uitkering gemeentefonds in de Bestuursrapportage 2021 is de werkelijke ontvangst vanuit het gemeentefonds € 1.559.000 hoger dan in de Bestuursrapportage 2021 is gemeld (decembercirculaire). Dit voordeel is voornamelijk te verklaren door een aanpassing van de uitkeringsfactor, hogere verdeelmaatstaven als gevolg van groei van de gemeenten, een aanvullend compensatiepakket inzake de coronacrisis en extra middelen voor het organiseren van de herindelingsverkiezingen.
Daarnaast zijn er nabetalingen gedaan over voorgaande jaren, voornamelijk als gevolg van de definitieve vaststelling van verdeelmaatstaven.

Overhead

Definitie overhead (Wijzigingsbesluit BBV 5 maart 2016)

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De overheadfuncties staan derhalve niet rechtstreeks ten dienste van de (externe) klant.
Overhead bestaat uit:

- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch). Projectleiding valt hier buiten.
- Financiën, Toezicht en Controle gericht op de eigen organisatie.
- P&O/HRM.
- Inkoop (incl. aanbesteding en contractmanagement).
- Interne en externe communicatie m.u.v. klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering (ICT).
- Facilitaire zaken en huisvesting (incl. beveiliging).
- DIV.
- Managementondersteuning primair proces.

De formatie van de stafafdelingen is inclusief management en secretariaat van de afdeling.

De taken en de formatie zijn ondergebracht in de Gemeenschappelijke regeling Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard.
Hier wordt volstaan met het opnemen van de bijdrage op dit vlak en de toerekening van een deel van de kosten van overhead aan grondexploitaties en investeringen.

Bedragen x € 1.000

Overhead	Begroting 2021	Rekening 2021	Saldo
bijdrage aan de GR Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard	462	17.496	-17.034
Totaal	**462**	**17.496**	**-17.034**

Vennootschapsbelasting

Met ingang van 1 januari 2016 is de Wet vennootschapsbelasting voor overheidsondernemingen van kracht geworden. Deze wet bepaalt dat overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooien op een markt waarop ook niet-overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting worden onderworpen als die private ondernemingen. De vennootschapsbelastingplicht is vastgesteld over het grondbedrijf samen met de reclame-inkomsten en inkomsten uit verkoop van afvalstromen.

Ten behoeve van de bepaling van de af te dragen vennootschapsbelasting wordt jaarlijks een fiscale winstberekening opgesteld.
Op grond van de ingediende aangiften is er geen Vpb verschuldigd en daarmee wordt in deze jaarrekening geen last met betrekking tot de vennootschapsbelasting verantwoord.

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Verordening op het burgerinitiatief	2005
Visie op dienstverlening	2021
Handvest actieve informatieplicht	2009
Verordening werkgeverscommissie voor de griffie	2011
Algemene subsidieverordening Heerhugowaard 2014	2014
Verordening gunning opdrachten door toekenning van een uitsluitend recht	2014
Financiële verordening 2017	2016
Kadernota verbonden partijen	2016
Nota inkoop en aanbestedingsbeleid 2016	2016
Verordening ambtelijke bijstand en fractieondersteuning	2016
Verordening auditcommissie 2016	2016
Wijziging algemene subsidieverordening 2014	2016
Archiefverordening Heerhugowaard 2019	2019

Veiligheid

Met dit programma willen we bijdragen aan een fijn en veilig Heerhugowaard. Veiligheid is een voorwaarde voor veel activiteiten in de stad en één van onze kerntaken als gemeente. Zorgen voor een fijn en veilig Heerhugowaard kunnen we als gemeente niet alleen. Veiligheid maken we samen; met de politie, brandweer, ambulance, tal van maatschappelijke organisaties, ondernemers en inwoners.

Doelen en prestaties

Doel 1: Het bevorderen van de leefbaarheid en veiligheid in de wijk.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1. Het versterken van de gemeentelijke handhaving a. Heerhugowaard gaat de inzet van handhaving richten op een probleem- en gebiedsgerichte benadering. Hiervoor gaat Heerhugowaard surveillance plannen maken voor boa's; b. Heerhugowaard gaat samenwerkingsafspraken maken met de politie. Deze samenwerkingsafspraken moeten leiden tot een convenant.		In de raadsinformatiebrief 'professionalisering van het boa-team' (Bij-21-0583) bent u geïnformeerd over de voortgang van de ontwikkeling van het boa-team. De samenwerking tussen het boa-team en de politie is verbeterd. Het opstellen van samenwerkingsafspraken met de politie en de doorontwikkeling richting probleem- en gebiedsgerichte werken zijn in het ontwikkelplan meegenomen en lopen nog door in 2022.
1.2. Het toezicht op overlast gevende jeugd a. Heerhugowaard gaat de inzet van de mobiele surveillance, gericht op toezicht jeugd en de centrumgebieden, voortzetten. b. De samenwerking tussen de politie, scholen en de gemeente Heerhugowaard op het gebied van veiligheid zullen worden versterkt. Dit moet leiden tot het afsluiten van een nieuw convenant Veilige School.		De inzet van de mobiele surveillance is opnieuw aanbesteed. Dit heeft geleid tot een verlenging van het contract van de huidige aanbieder. Met het voorgezet (speciaal) onderwijs, de politie, Halt en de gemeente is op 30 september 2021 de overeenkomst 'Samenwerken aan een veilige school' afgesloten. In het voorkomen van overlast (preventie) zijn er diverse (sport) activiteiten ontwikkeld in 2021.
1.3. Het aanpakken van woninginbraken a. Heerhugowaard werkt samen met politie en andere partners bij het voorkomen van woninginbraken en het aanpakken van daders; b. Het bevorderen van buurtpreventie en het stimuleren van particulieren tot het nemen van inbraakpreventieve maatregelen;		Woninginbraken worden actief gemonitord en besproken met de politie en andere partners. De gemeente neemt een faciliterende rol aan wanneer preventie-initiatieven zich melden bij de gemeente. En zoekt hierbij de verbinding met partners. Het communiceren over woninginbraken is opgenomen op de communicatiekalender van de gemeente. Rondom de zogenoemde donkere dagen en voor de zomervakantie wordt extra aandacht gevraagd voor het goed afsluiten van de woning. Daarnaast wordt er door de gemeente

c. Heerhugowaard gaat tenminste twee keer per jaar inwoners informeren over het voorkomen van woninginbraken.		gecommuniceerd wanneer er nieuwe trends worden waargenomen door de politie.
1.4. Het onderzoek naar veiligheidsbeleving in Heerhugowaard De resultaten uit dit onderzoek worden omgezet in acties.		Diverse professionals zijn vanuit hun dagelijks werk betrokken bij de Rivierenwijk en haar inwoners. Veel van de huidige problematiek werd beschouwd als ‘normaal’ en ‘horend’ bij de dynamiek van de Rivierenwijk. Het onderzoek naar de veiligheidsbeleving in Heerhugowaard heeft de problematiek zichtbaarder gemaakt. Dit heeft handvatten gegeven om de betrokkenheid van reeds betrokken professionals, maar ook professionals die in eerste instantie wat meer op afstand staan, te verstevigen. Binnen de gemeentelijke organisatie heeft dit geresulteerd in het verstevigen van de betrokkenheid van een participatiemedewerker vanuit de afdeling Communicatie, directievoerder vanuit het Stadsbedrijf en een casusregisseur vanuit team Veiligheid. De betrokkenheid van deze drie gemeentelijk medewerkers is bekrachtigd door hun leidinggevenden. Zij voeren ronde-tafel-gesprekken met in eerste instantie: Leger des Heils; Esdégé Reigersdaal; MET Welzijn, boa’s, politie, Woonwaard, sociaal domein en betrokken medewerkers bij de herinrichting van de wijk. De gesprekken resulteren in acties met als doel het verbeteren van de leefomgeving, sociale cohesie en veiligheid in de wijk. In de aanpak en inzet voor de Rivierenwijk wordt ook het aangrenzende deel van de Molenwijk betrokken. De overleggroep professionals streeft ernaar de leefbaarheid in de wijk te verbeteren door initiatieven te initiëren en te bundelen. De herinrichting en renovatie van de fysieke buitenruimte geeft een enorm impuls aan de wijk en zal naar verwachting een positief effect hebben op de

		veiligheidsbeleving. Echter, zijn niet alle problemen in de Rivierenwijk op te lossen. Zo blijft de stedenbouwkundige opzet ongewijzigd.

Doel 2: Het aanpakken van ondermijnende criminaliteit.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1. Bevorderen van bewustwording onder gemeentelijke medewerkers van ondermijning a. Heerhugowaard gaat een interne quickscan ondermijning uitvoeren. b. Heerhugowaard laat nieuwe medewerkers, bij het in dienst treden, een training in het teken van integriteit laten volgen. Onderdeel hiervan is de basistraining ondermijning; c. Heerhugowaard gaat vakinhoudelijke trainingen geven voor gemeentelijke medewerkers op het gebied van ondermijning; d. Heerhugowaard gaat activiteiten organiseren die de bewustwording op cybercrime onder inwoners vergroten.		De quickscan Gemeentelijke weerbaarheid is uitgevoerd en de resultaten ervan zijn ontvangen. De resultaten/aanbevelingen uit het onderzoek zullen in 2022 worden opgepakt. Alle nieuwe medewerkers worden uitgenodigd voor een training integriteit, privacy en ondermijning. Deze wordt in samenwerking met HR uitgevoerd. Bij de beëdiging is ook aandacht voor privacy, integriteit en ondermijning. De voorbereidingen voor de activiteiten die de bewustwording op cybercrime onder inwoners vergroten zijn gestart. Voorbeelden hiervan zijn de projecten ‘Het slachtoffer spreekt’ en HackShield. HackShield is een interactieve game voor jongeren gericht op bewustwording en kennis vergroten van digitale veiligheid en internet.
2.2. Het aanpakken van ondermijnende criminaliteit op het industrieterrein a. Heerhugowaard gaat een plan van aanpak maken voor industrieterrein De Zandhorst met daarin een concreet handhavingsplan; b. Heerhugowaard gaat activiteiten ontwikkelen die de bewustwording op ondermijnende criminaliteit onder		Er is gestart met het verzamelen van de informatie bij de verschillende ketenpartners om tot een gezamenlijke aanpak te gaan komen. De aanpak ervan zal in 2022 verder worden opgepakt.

ondernemers vergroot. Hierbij wordt de samenwerking met Bedrijfskring Heerhugowaard gezocht.		

Doel 3: Het versterken van de samenwerking tussen het zorg en het veiligheidsdomein.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
3.1. Persoonsgerichte aanpak (PGA) op risicojongeren die veel delicten plegen Het uitvoeren van een maatwerktraject waarin jongeren (een top 5) met een grote afstand tot de hulpverlening worden gecoacht. Dit heeft als doel het crimineel gedrag van de jongeren te verminderen en is onderdeel van een integrale en multidisciplinaire aanpak met partners.		De jongeren die in een maatwerktraject zitten zijn jongeren die zeer veel in beeld zijn bij politie en justitie. Binnen dit traject wordt de jongere gecoacht in het zoeken naar dagbesteding en of huisvesting. Binnen de PGA wordt, indien nodig, gekeken naar oplossingen buiten de reguliere procedures. De PGA is ondergebracht bij het Zorg- en Veiligheidshuis.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Verwijzingen Halt	aantal per 10.000 inw 12-17jr			Bureau Halt	Het aantal verwijzingen naar Halt per 10.000 inwoners van 12 tot 18 jaar. Jongeren van 12 tot 18 jaar die een licht strafbaar vergrijp plegen, worden door de politie of leerplichtambtenaren naar Bureau Halt verwezen voor een passende Halt-straf. Zij krijgen leeropdrachten en er volgen gesprekken met de jongere en de ouders. Op deze manier kunnen jongeren rechtzetten wat zij fout hebben gedaan, zonder dat zij in aanraking komen met het Openbaar Ministerie.
Winkeldiefstallen	aantal per 1.000 inwoners			CBS - Diefstallen	Het aantal winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.
Geweldsmisdrijven	aantal per 1.000 inwoners			CBS - Criminaliteit	Het aantal geweldsmisdrijven. Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling, etc.).
Diefstallen uit woning	aantal per 1.000 inwoners			CBS - Diefstallen	Het aantal diefstallen uit woningen, per 1.000 inwoners.

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	aantal per 1.000 inwoners		CBS - Criminaliteit	Hieronder vallen brandstichting, alle vormen van vernieling en misdrijven tegen de openbare orde en het openbaar gezag. Voorbeelden van misdrijven tegen de openbare orde en tegen het openbaar gezag zijn opruiing, huis-, computer- en lokaalvredebreuk, deelneming aan een -criminele of terroristische organisatie, openlijke geweldpleging, godslastering, discriminatie en het doen van een valse aangifte. Het delict mensenhandel wordt vaak onder dezelfde feitcode geregistreerd als het delict mensensmokkel. Daarom worden deze twee delicten bij elkaar geteld en weergegeven bij de gewelds- en seksuele misdrijven.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord	Alkmaar	Minder leed en schade door een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie.

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV110	Crisisbeheersing en Brandweer	-3.373	-3.331	-3.450	-3.255	195
TV120	Openbare orde en veiligheid	-2.718	-2.872	-2.816	-2.793	23
Totaal lasten		**-6.091**	**-6.203**	**-6.266**	**-6.048**	**218**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV110	Crisisbeheersing en Brandweer	-27	-27	-27	-27	0
TV120	Openbare orde en veiligheid	21	54	54	11	-43
Totaal baten		**-6**	**27**	**27**	**-16**	**-43**

Totaal programma incl. mutaties reserves		**-6.097**	**-6.176**	**-6.239**	**-6.064**	**175**
RES01	Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
RES01	Onttrekking reserves	13	0	0	0	0
Totaal programma inclusief mutaties reserves		**-6.084**	**-6.176**	**-6.239**	**-6.064**	**175**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV110 Crisisbeheersing en Brandweer	
Lasten	195	V
Baten	0	
Saldo	195	V

Toelichting verschil lasten		
De vaststelling van de jaarrekening 2020 van de Veiligheidsregio zorgt voor een terugbetaling van de bijdrage. Dit is in 2021 terugontvangen en verwerkt in deze jaarrekening.	241	V
Overige verschillen	46	N
Totaal	**195**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV120 Openbare orde en veiligheid	
Lasten	23	V
Baten	43	N
Saldo	20	N

Toelichting verschil lasten		
In 2021 vond er een teruggave plaats vanuit de Omgevingsdienst Noord Holland Noord in verband met niet uitgevoerd werk	24	V
Overige verschillen	1	N
Totaal	**23**	**V**

Toelichting verschil baten		
Door de coronapandemie zijn er minder evenementen georganiseerd waardoor er minder legesopbrengsten zijn gerealiseerd	36	N
Overig verschillen	7	N

Totaal	**43**	**N**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Kadernota integrale veiligheid (RB20199100)	2019
Regeling Cameratoezicht Heerhugowaard (RB2019081)	2019
Integraal meerjarenveiligheidsplan 2019 - 2022, NH samen veilig (Bij1811493)	2019
Beleidsplan 2020-2023 Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (Bij1924017)	2019
Kadernota Veiligheidsregio 2020 (RB2018122 / E201946592)	2019
Notitie taken BOA's (RB2019093)	2020
APV 2020 (RB2020023)	

Verkeer, vervoer en waterstaat

Bereikbaarheid, verkeersveiligheid en leefbaarheid zijn een belangrijke voorwaarde voor de aantrekkelijkheid van Heerhugowaard. Heerhugowaard streeft in dit programma naar een goed functionerend mobiliteitssysteem en een goed beheerde openbare ruimte die leiden tot een aantrekkelijke stad waar het goed wonen, werken en vertoeven is.

Doelen en prestaties

Doel 1: Een verkeersveilige en gezonde stad.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1 Omgevingsprogramma Mobiliteit a. Implementatie van het Omgevingsprogramma Mobiliteit; b. Uitvoeren van maatregelen uit het Omgevingsprogramma Mobiliteit		In februari 2021 is het Omgevingsprogramma Mobiliteit Dijk en Waard vastgesteld. Er is een start gemaakt met de uitwerking van de actiepunten in een uitvoeringsprogramma, waarbij voorrang is gegeven aan projecten die een relatie hebben met de Nota Bovenwijkse Kosten (NBK).
1.2 Verkeersveiligheid a. aanpak knelpunten verkeersveiligheid fietsers en voetgangers; b. Opstellen risicoprofielen verkeersveiligheid in het kader van SPV; c. Verkeersveiligheidsaanpassingen bij groot onderhoud en vervangingsinvesteringen; d. Uitvoering verkeersveiligheidsaanpassingen Alton		Samen met de provincie en regiogemeenten is gewerkt aan een uitvoeringsprogramma Verkeersveiligheid Regio Alkmaar in het kader van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid, waarin een risico-gestuurde benadering wordt gevolgd. Vaststelling volgt in 2022. Bij planvorming voor projecten in de openbare ruimte heeft de verkeersveiligheid van fietsers en voetgangers meer aandacht gekregen. Uitvoering van verkeersplan Altongebied is uiteindelijk niet opgenomen in de secundaire begroting en daardoor uitgesteld.

Doel 2: Een bereikbare en toegankelijke stad.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1 Bereikbaarheid a. Onderzoek naar functioneren regionale infrastructuur in samenwerking met provincie en regio (N242); b. Regionale lobby voor hoogwaardig OV; c. Ontwikkeling netwerk van regionale doorfietsroutes; d. Verbeteren lokale fietspaden; e. Reconstructie Oosttangent.		De bereikbaarheidsvisie Noord-Holland Noord is vastgesteld, waarin de regio aangeeft op welke wijze uitvoering wordt gegeven aan het duurzaam bereikbaar houden van de regio. Met de provincie zijn afspraken gemaakt over de aanpak N242. Voor de Zaancorridor en de Helderselijn zijn ontwikkelagenda's opgesteld. Voor de primaire doorfietsroute van Dijk en Waard naar de IJmond is een uitwerking gemaakt en onderzoek gedaan naar knelpunten, zoals de BOL-spoorbrugpassage. Voor de secundaire routes is de haalbaarheid onderzocht en een prioritering gemaakt. Voor

		een viertal lokale fietspaden is een plan gemaakt voor verbetering waarvoor ook een subsidie is verkregen. De reconstructie van de Oosttangent is technisch voorbereid tot een bestek, uitvoering vindt plaats in 2022.
2.2 Duurzame mobiliteit a. Implementatie regionale afspraken op het gebied van duurzame mobiliteit; b. ontwikkeling OV-knooppunt station Heerhugowaard		Voor de implementatie van de afspraken over verduurzaming van de mobiliteit is in 2021 het Regionaal Mobiliteitsprogramma voor Noord-Holland en Flevoland vastgesteld, inclusief een overzicht welke maatregelen gemeentes kunnen implementeren. Verdere uitwerking wordt in 2022 ter hand genomen. Voor de ontwikkeling van OV-knooppunt station Heerhugowaard is een voorbereridingskrediet vastgesteld door de gemeenteraad en zijn gesprekken gestart met betrokken partijen.

Doel 3: De openbare ruimte is schoon, heel en veilig.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
3.1 Groot onderhoud wijken a. Renovatie Rivierenwijk-Zuid (zie onderhoud kapitaalgoederen); b. Renovatie Molenwijk-Zuidoost (zie onderhoud kapitaalgoederen).		a. Rivierenwijk-Zuid De herinrichting van de Rivierenwijk-Zuid vordert volgens planning. De hoofdleiding van het warmtenet is aangelegd. Er moet nog een aantal huisaansluitingen worden aangesloten. De inrichting van de openbare ruimte is in volle gang. b. De participatie voor de renovatie Molenwijk-Zuidoost is gereed. Met bewoners is een definitief ontwerp gemaakt. Hierbij zijn we gestart met een blanco tekening. Een hiervoor gevormde klankbordgroep bestaande uit bewoners heeft de ideeën voor het ontwerp aangeleverd. Ondanks de beperkte ruimte in de wijk worden met dit ontwerp meer parkeerplaatsen en meer groen gerealiseerd. Zodra de bijbehorende raming compleet is

		zal het ontwerp aan het college worden voorgelegd. De planning is om in het najaar 2022 de uitvoering te starten.
3.2 Monitoren onderhoudsniveau a. *Uitvoeren regulier onderhoud openbare ruimte op vastgesteld niveau; b. Schouw beeldkwaliteit (CROW).		a. Het onderhoudsniveau van de openbare ruimte is in 2021 gemonitord. Uitkomsten zijn verwerkt in de beheerplannen. b. Het regulier onderhoud is uitgevoerd.

Effectindicator

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV210	Verkeer en vervoer	-10.791	-10.580	-10.641	-10.668	-27
TV220	Parkeren	-353	-486	-348	-356	-8
TV230	Recreatieve havens	-67	-49	-59	-53	6
TV240	Economische havens en waterwegen	-459	-413	-436	-374	62
Totaal lasten		**-11.670**	**-11.528**	**-11.484**	**-11.451**	**33**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV210	Verkeer en vervoer	1.185	1.069	1.187	1.254	67
TV220	Parkeren	13	12	12	13	1
TV230	Recreatieve havens	51	38	55	62	7
Totaal baten		**1.249**	**1.119**	**1.254**	**1.329**	**75**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**-10.421**	**-10.409**	**-10.230**	**-10.122**	**108**
RES02	Toevoeging reserves	-3.221	-2.674	-2.674	-2.674	0
RES02	Onttrekking reserves	3.297	3.451	3.564	3.312	-252
Totaal programma incl. mutaties reserves		**-10.345**	**-9.632**	**-9.340**	**-9.484**	**-144**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV210 Verkeer en vervoer	
Lasten	27	N
Baten	67	V
Saldo	40	V

Toelichting verschil lasten		
Op het product Straatreiniging zijn projecten met betrekking tot aanpak zwerfafval gestart, die een overschrijding veroorzaakt hebben. Hier staat subsidie tegenover (zie Baten hieronder).	34	N
Overige afwijkingen	7	V
Totaal	**27**	**N**

Toelichting verschil baten		
Er zijn meer schades met betrekking tot openbare verlichting verhaald.	23	V
Voor de projecten zwerfafval is subsidie ontvangen (zie lasten).	39	V
Overige afwijkingen	5	V
Totaal	**67**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV240 Economische havens en waterwegen	
Lasten	62	V
Baten		
Saldo	62	V

Toelichting verschil lasten		
De lagere lasten voor het onderhoud aan de waterwegen kennen twee oorzaken: • De werkzaamheden aan de Basaltonoever konden pas eind 2021 van start gaan. Oorzaak hiervan is dat de levering van de	62	V

beschoeiing voor Sara de Bronovoland bij de aannemer vertraging opliep, waardoor de start van de werkzaamheden moest worden uitgesteld. • Dit jaar hebben wij geen opdracht ontvangen voor het doorspuiten van duikers in het kader van de waterhuishouding.		
Totaal	**62**	**V**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Geactualiseerd meerjarenplan groot onderhoud openbare verlichting 2005-2065	2005
Parkeerbeleid	2005
Categorisering fiets- en voetpaden ten behoeve van verlichting	2006
Gemeentelijk waterplan 2006 - 2015	2006
Europese kaderrichtlijn 'Water'	2008
Gemeentelijk verkeer en vervoer plan	2008
Openbare verlichting in relatie tot het Keurmerk Veilig wonen	2008
Regioakkoord West-frisiaweg	2008
Strategisch Beleidskader van het Gemeentelijk Verkeer en Vervoerplan GVVP	2008
Beleid uitgifte openbaar groen	2011
Beleidsplan Openbare Verlichting 2012 - 2016	2011
Beleidsplan Sneeuw- en gladheidsbestrijding	2011
Speelruimtebeleidsplan 2011- 2016	2011
Vaststellen nieuw betaalregime voor betaald parkeervoorzieningen in het Stadshart	2011
Heerhugowaards Verkeersveiligheidsplan	2013

Plan van aanpak en beleid omtrent elektrisch vervoer en laadpalen	2013
Algemene Verordening Ondergrondse Infrastructuren Heerhugowaard 2014	2014
Convenant leidingen	2016
Meerjarenplanning groot onderhoud / herinrichting wijken	2016
Omgevingsprogramma Mobiliteit Dijk en Waard	2021
Bereikbaarheidsvisie Noord-Holland Noord	2021
Parkeerstrategie Stationsgebied – Stadshart	2021

Economie

Een aantrekkelijke stad is een stad waar mensen graag wonen, bedrijven zich graag vestigen en bezoekers graag komen. Heerhugowaard zet als belangrijke schakel in de Regio Alkmaar en in Holland boven Amsterdam in op een gezonde economische positie. Heerhugowaard biedt kansen voor iedereen. We willen dat doen door de goede bereikbaarheid te behouden, het ondernemersklimaat te versterken, een kwalitatief en aantrekkelijk woningaanbod te bieden en de leefbaarheid en het voorzieningenniveau te handhaven en waar mogelijk te versterken. Dat doen we in harmonie met onze mooie natuurlijke omgeving, zowel in als net buiten onze stad.

Doelen en prestaties

Doel 1: Sterke winkelgebieden door in te zetten op compacte en multifunctionele centra.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1 Het intensiveren van een gemengd aanbod aan publieksfuncties (detailhandel, dienstverlening, horeca, leisure, maatschappelijke voorzieningen);		De retailvisie Dijk en Waard is in november 2020 vastgesteld. Hieruit volgen belangrijke focuspunten voor de winkelgebieden: clusteren, kwalitatief versterken van bestaande centra, zorgvuldig omgaan met initiatieven en waar nodig transformeren naar maatschappelijk of niet-publieksfuncties. Hier is in 2021 een start mee gemaakt in diverse gebieden en de uitgangspunten worden ook meegenomen in nieuwe ontwikkelingen zoals het Stationsgebied.
1.2 Grote centrumgebieden laten functioneren als verblijfsgebieden in plaats van puur als winkelgebieden		De retailvisie Dijk en Waard is in november 2020 vastgesteld. Hieruit volgen belangrijke focuspunten voor de winkelgebieden. Door corona konden winkelgebieden de afgelopen twee jaar veel minder functioneren als verblijfsgebied.In 2021 is waar mogelijk gestart om uitvoering te geven aan de visie.
1.3 Ontwrichting van bestaande winkelgebieden voorkomen door versnippering tegen te gaan		De retailvisie Dijk en Waard is in november 2020 vastgesteld. Hieruit volgen belangrijke focuspunten voor de winkelgebieden. In 2021 hebben we hier een start meegemaakt voor onder andere Centrumwaard.
1.4 Versterken economie, als belangrijke poot, binnen de gebiedsontwikkeling Centrumwaard		In maart 2021 is de gebiedsvisie vastgesteld. In oktober 2021 is het masterplan fase 1 vastgesteld. Dit biedt handvaten voor de verdere ontwikkeling.
1.5 Gezamenlijk verkennen van de mogelijkheden om Centrumwaard in economisch opzicht te versterken en te komen tot een eenduidige visie voor een aantrekkelijk compact gebied		In maart 2021 is de gebiedsvisie vastgesteld. In oktober 2021 is het masterplan fase 1 vastgesteld. Dit biedt handvatten voor de verdere ontwikkeling.

1.6 Activeren en versterken van de samenwerking in Centrumwaard om, vanuit draagvlak, ambities te realiseren		De gemeente ondersteunt de ondernemers met een centrummanager. De ondernemers hebben aangegeven per 1 januari 2023 graag een structureel samenwerkingsverband in de vorm van een BIZ op te zetten.
1.7 Initiëren en stimuleren van een structurele samenwerking tussen ondernemers, vastgoedeigenaren en gemeente.		In 2021 is hier een start mee gemaakt door hierover het gesprek te voeren met de ondernemers(verenigingen). Zie hieronder.
1.8 Professionalisering van samenwerkingsverbanden, op verschillende schaalniveaus, versterkt uiteindelijk de gewenste retailstructuur		De gemeente initieert, stimuleert en faciliteert deze samenwerking door regelmatig met ondernemersverenigingen en horecabranche te overleggen.

Doel 2: Aantrekkelijke duurzame werklocaties.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1 Initiëren, stimuleren en faciliteren van de acties uit de vastgestelde Visie Werklocaties, op het gebied van aantrekkelijke, duurzame en bereikbare werklocaties		De lokale visie Werklocaties voor Heerhugowaard en Langedijk is in november 2020 vastgesteld. De nieuwe visie biedt een afwegingskader voor nieuwe initiatieven en dient als handvat voor initiatiefnemers. In 2021 is uitvoering gegeven aan de visie.
2.2 Blijvend stimuleren van de samenwerking met en tussen ondernemers(verenigingen) en planmatig inzetten van verduurzaming, bereikbaarheid, functiemenging/verkleuring, imago & positionering en financieringsmethodieken.		De gemeente initieert, stimuleert en faciliteert deze samenwerking door regelmatig met ondernemersverenigingen en te overleggen

2.3 Opstellen Uitvoeringsagenda onderwijs en Arbeidsmarkt regio Alkmaar		De Uitvoeringsagenda Onderwijs en Arbeidsmarkt regio Alkmaar is in 2021 opgesteld.

Doel 3: Vergroten toeristische attractiviteit.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
3.1 Uitvoering geven aan de regionale visie Parel aan Zee 2015, geëvalueerd in 2018.		Er wordt jaarlijks een actieplan opgesteld met de uit te voeren acties.
3.2 Opstellen gebiedsvisie Grenzeloos Dijk en Waard met actie-projectenlijst.		De definitieve concept gebiedsvisie is in 2021 afgerond. Deze wordt in 2022 aan de nieuwe raad van Dijk en Waard aangeboden. Zie ook programma 5
3.3 Samenwerken met partners.		Op het gebied van recreatie en toerisme wordt samengewerkt in de regio Alkmaar en ook met de Stichting Promotie Dijk en Waard, Holland Boven Amsterdam en met ondernemers. Dit kan dienen als een eerste stap van recreatief toeristische marketing voor de eigen inwoners.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Functiemenging	%	2020	50,6%	LISA	De functiemengingsindex (FMI) weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen, en varieert tussen 0 (alleen wonen) en 100 (alleen werken). Bij een waarde van 50 zijn er evenveel woningen als banen.
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15-64jr	2020	132,7	LISA	Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.	Alkmaar	Het Ontwikkelingsbedrijf is een economische aanjager in het noordelijk deel van de provincie. Het initiatief bevordert de onderlinge samenwerking binnen de regio, waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt. Het Ontwikkelingsbedrijf staat voor activiteiten in de regio met als resultaat behoud en groei van de werkgelegenheid. Een op ondernemers gerichte benadering hoort daarbij. Het bedrijf wil daarbij professioneel, dichtbij en ondersteunend acteren.

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV310	Economische ontwikkeling	-519	-353	-663	-862	-199
TV320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-3.361	-944	-1.000	-4.678	-3.678
TV330	Bedrijfsloket en -regelingen	-37	-55	-41	-37	4
TV340	Economische promotie	-165	-38	-71	-78	-7
Totaal lasten		**-4.082**	**-1.390**	**-1.775**	**-5.655**	**-3.880**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV310	Economische ontwikkeling		0	0	77	77
TV320	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	3.362	1.000	1.000	6.830	5.830
TV330	Bedrijfsloket en -regelingen	18	38	38	14	-24
TV340	Economische promotie	15	50	0	0	0
Totaal baten		**3.395**	**1.088**	**1.038**	**6.921**	**5.883**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**-687**	**-302**	**-737**	**1.266**	**2.003**
RES03	Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
RES03	Onttrekking reserves	228	0	141	265	124
Totaal programma incl. mutaties reserves		**-459**	**-302**	**-596**	**1.531**	**2.127**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV310 Economische ontwikkeling	
Lasten	199	N
Baten	77	V
Saldo	122	N

Toelichting verschil lasten		
Voor het nemen van coronamaatregelen in winkelcentrum Middenwaard zijn kosten gemaakt die ten laste van dit taakveld zijn gebracht. Deze kosten worden overigens gedekt door een onttrekking aan de Reserve Steunfonds corona (zie toelichting mutaties reserves in dit programma)	124	N
Voornamelijk kosten voor de regio zoals toeristisch netwerk, strategisch plan Toerisme in balans, regionale promotie/website ontdekregioalkmaar.nl en verblijfsrecreatie. Extra lasten worden in rekening gebracht bij de regiogemeenten (zie baten)	75	N
Totaal	**199**	**N**

Toelichting verschil baten		
doorbelasting aan de regio (zie lasten)	77	V
Totaal	**77**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV320 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	
Lasten	3.678	N
Baten	5.830	V
Saldo	2.152	V

Toelichting verschil saldo		
Op de grondexploitatie De Vaandel Midden is in 2021 € 2.148.000 winst genomen. Deze winst komt naar voren op dit taakveld	2.148	V
Op dit taakveld worden alle ontvangsten en uitgaven verantwoord welke betrekking hebben op de bouwgronden in exploitatie. Dit betekent derhalve dat tegenover elke euro die op dit taakveld wordt verantwoord een doorboeking naar de balans staat. Er zal op dit taakveld per saldo dan ook geen resultaat ontstaan.	4	V
Totaal	**4**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV340 Economische promotie	
Lasten	7	N
Baten	-	
Saldo	7	N

Toelichting verschil lasten		
Overige verschillen	7	N
Totaal	**7**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 3	
Lasten	-	
Baten	124	V
Saldo	124	V

Toelichting verschil baten		
Ter dekking van de kosten die samenhangen met de coronamaatregelen in winkelcentrum Middenwaard heeft een onttrekking plaatsgevonden aan de Reserve Steunfonds corona.	124	V
Totaal	**124**	**V**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Verhuur gemeentegrond voor terrassen	2012
Vaststelling Regeling Startersleningen Heerhugowaard 2013	2013
Marktverordening Heerhugowaard 2014	2014
Heerhugowaard onderneemt: strategisch kader economisch domein	2015
Pilot actualisatie grondgebruik; aanpassing verhuurregeling	2015
Raadsvoorstel tot vaststelling van economische activiteiten in het algemeen belang	2015
Aanpassing grondbeleid met de mogelijkheid tot gronduitgifte in erfpacht op bedrijventerreinen, en vaststelling van de algemene erfpachtvoorwaarden	2016
Uitvoeringsagenda (-programma) economisch domein Heerhugowaard	2016
Convenant Werklocaties Regio Alkmaar en Plan van aanpak evenwicht werklocaties	2016
Regionale Economische Visie 2026 regio Alkmaar (2016-2026)	2016
Regionaal Omgevingsbeeld 'Diversiteit als Troef'	2017
Detailhandelsvisie Regio Alkmaar	2017
Dienstverleningsovereenkomst Ontwikkelingsbedrijf (2018-2025)	2018
Aandeelhoudersovereenkomst Ontwikkelingsbedrijf (2018-2025	2018
Stand van zaken economisch domein (infographic)	2018
Visie Werklocaties Heerhugowaard en Langedijk	2020
Retailvisie Heerhugowaard en Langedijk	2020
Actieplan 2020 Toeristische visie Regio Alkmaar, Parel aan Zee	2020
Gebiedsvisie Centrumwaard 2040	2021
Masterplan fase 1 Centrumwaard	2021

Onderwijs

Kwalitatief onderwijs vinden we belangrijk. Het uitgangspunt is dat onderwijs passend is bij de behoeften van elk kind. Om alle kinderen op weg naar een startkwalificatie te helpen wordt samengewerkt met de schoolbesturen in onze gemeente en regionale samenwerkingsverbanden binnen het onderwijs. Het voorkomen en verhelpen van onderwijsachterstanden, bijvoorbeeld door taalondersteuning voor zowel jonge kinderen als ouders, staat zowel landelijk als lokaal hoog op de agenda. Gemeente, bedrijven, scholen en het middelbaar beroepsonderwijs werken samen om zoveel mogelijk jongeren met een startkwalificatie te laten starten op de arbeidsmarkt.

Doelen en prestaties

Doel 1: Het bevorderen van passend onderwijs, waardoor het onderwijs aansluit op de (ondersteunings)behoefte van kinderen en jongeren.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1. Uitvoering geven aan regionale agenda aansluiting passend onderwijs-jeugdhulp		Eind november 2021 is door de bestuurders van de regiogemeenten kennisgenomen van de tussentijdse evaluatie van de regionale uitvoeringsagenda. Algemene conclusie is dat de tussentijdse evaluatie mooie resultaten laat zien. Er is door de gemeenten en betrokken organisaties uitvoering gegeven aan de prioriteiten, zoals die per hoofdlijn waren geformuleerd. De evaluatie van M@ZL volgt in 2022.

Doel 2: Het bevorderen van onderwijskansen.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1. Ontwikkelen nieuwe initiatieven in samenwerking met basisonderwijs en opvang		In samenwerking met het basisonderwijs en de kinderopvang zijn negen nieuwe initiatieven gestart, op het gebied van het bevorderen van onderwijskansen.

Doel 3: Het verder verbeteren van het leerlingenvervoer.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
3.1 Effecten onderzoeken van bundeling van het leerlingenvervoer met andere vormen van vervoer		Het onderzoek om te kijken naar de mogelijkheden van bundeling tussen het leerlingenvervoer en het WMO-vervoer is afgerond. De financiële voordelen zijn beperkt.

		Wel heeft het andere inzichten opgeleverd (o.a. beter ambtelijk overleg in de regio, beter beheer van contracten, meer regie op klanttevredenheid en meer gebruik van data). Deze inzichten zijn meegenomen in de nieuwe aanbesteding leerlingenvervoer die in december gepubliceerd is.

Doel 4: Adequate en duurzame onderwijshuisvesting, die het primaire proces goed ondersteund.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
4.1 Het bieden van een adequate, fysieke werk- en leeromgeving		Aan de onderwijs-huisvesting in De Draai wordt gewerkt: a. de voorbereiding van de uitbreiding van De Helix is van start gegaan en voor De Nieuwe Draai is de planvorming begonnen voor een nieuw permanent schoolgebouw. b. se bouw van het expertisecentrum in De Vaandel-Zuid is van start gegaan. c. het plan voor een herschikking van schoolgebouwen in de Edelstenen-, Rivieren- en Molenwijk is nog niet van start gegaan wegens het ontbreken van financiële middelen.
Integraal Huisvestingsplan onderwijs		Nu het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Onderwijs op de prioriteitenlijst als een 1 geclassificeerd is, en de raad er mee heeft ingestemd om dit op te nemen in de begroting, kan er in 2022 worden gestart met het opstellen ervan.

Doel 5: Harmonisatie van het beleid op het gebied van onderwijshuisvesting van de beide gemeenten.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
In beeld brengen van verschillen en overeenkomsten tussen Langedijk en Heerhugowaard in het beleid ten aanzien van onderwijshuisvesting en komen tot harmonisatie.		De verordeningen voorzieningen huisvesting onderwijs van de beide gemeenten zijn in samenwerking met de schoolbesturen op elkaar afgestemd. Er ligt een nieuwe beleidsarme verordening, die nog door de nieuwe raad moet worden vastgesteld.

		Het beleid t.a.v. onderwijshuisvesting wordt in 2022 geharmoniseerd.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	5	DUO/Ingrado	Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. De periodeaanduiding '2020' staat voor schooljaar 2019-2020'
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2019	7	DUO/Ingrado	Er is sprake van relatief verzuim als een jongere wel op een school staat ingeschreven, maar gedurende een bepaalde tijd de lessen/praktijk verzuimt. Ook veelvuldig te laat komen kan hiertoe worden gerekend. De periodeaanduiding '2019' staat voor schooljaar 2018-2019.

Vroegtijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	2019	2,3%	DUO/Ingrado	Het percentage van het totaal aantal leerlingen (12 - 23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het onderwijs verlaat.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV410	Openbaar basisonderwijs		0	0	0	0
TV420	Onderwijshuisvesting	-6.708	-5.871	-5.640	-5.618	22
TV430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-1.693	-1.181	-1.344	-2.196	-852
Totaal lasten		**-8.401**	**-7.052**	**-6.984**	**-7.814**	**-830**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV420	Onderwijshuisvesting	470	299	431	444	13
TV430	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	529	18	18	924	906
Totaal baten		**999**	**317**	**449**	**1.368**	**919**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**-7.402**	**-6.735**	**-6.535**	**-6.446**	**89**
RES04	Toevoeging reserves	-522	-273	-706	-699	7
RES04	Onttrekking reserves	1.970	799	961	962	1
Totaal programma incl. mutaties reserves		**-5.954**	**-6.209**	**-6.280**	**-6.183**	**97**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV420 Onderwijshuisvesting	
Lasten	22	V
Baten	13	V
Saldo	35	V

Toelichting verschil lasten		
Een deel van de ingeschatte eenmalige kosten voor de tijdelijke huisvesting van De Nieuwe Draai zijn ten laste gebracht van de kinderopvang in het gebouw.	35	V
Overige verschillen	13	N
Totaal	**22**	**V**

Toelichting verschil baten		
Overige verschillen	13	V
Totaal	**13**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV430 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	
Lasten	852	N
Baten	906	V
Saldo	85	V

Toelichting verschil lasten		
Door indexering van de prijs en een lichte stijging van het aantal leerlingen in het leerlingenvervoer wordt het budget overschreden	37	N
Dit betreft uitgaven voor onderwijsachterstanden beleid. Per saldo is er geen resultaat omdat hiertegenover de rijksbijdragen staan bij de baten.	903	N
Doordat steeds meer uitgaven onder het Onderwijsachterstanden-beleid opgevoerd kunnen worden blijft er op het budget Wet OKE over.	105	V

Overige verschillen	17	N
Totaal	**852**	**N**

Toelichting verschil baten		
Dit betreft de rijksbijdrage onderwijsachterstanden.	903	V
Overige verschillen	3	V
Totaal	**906**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 4	
Lasten	7	V
Baten	1	V
Saldo	8	V

Toelichting verschil saldo		
Overige verschillen	8	V
Totaal	**8**	**V**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Kadernota Brede School	2006
Beleidskader Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie (Wet OKE)	2011
Brede schoolbeleid Heerhugowaard 2013	2013
Integraal Huisvestingsplan Onderwijs	2013
Verhuizing Jeroen Bosch, school en sporthal in de Draai	2013
Verordening Leerlingenvervoer Heerhugowaard 2014	2014
Technische wijziging verordening Leerlingenvervoer	2015
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs	2015
Raadsbesluit nieuwbouw Huygens College	2016
Collegebesluit Onderwijskansenbeleid	2018

Sport, cultuur en recreatie

Iedere inwoner van Heerhugowaard moet actief en passief kunnen deelnemen aan het vraaggerichte aanbod op het gebied van cultuur, sport en recreatie. Activiteiten op deze gebieden zijn ontspannend en stimulerend voor lichaam en geest en bieden plezier voor jong en oud. Iedereen zou moeten kunnen deelnemen aan deze activiteiten, ongehinderd door leeftijd, lichamelijke of geestelijke gezondheid of sociale positie. Het weghalen van belemmeringen om te participeren in deze vormen van plezier, ontspanning en ontplooiing is daarom een belangrijk aandachtspunt. Het sport- en cultuuraanbod op school biedt kinderen bovendien de mogelijkheid om zijn of haar talenten en kwaliteiten te ontdekken én te ontwikkelen waardoor zij over voldoende bagage beschikken om stevig in het leven te staan. De gemeente faciliteert en stimuleert daarom het gebruik van passende en aantrekkelijke sport-, cultuur- en recreatievoorzieningen die toegankelijk en laagdrempelig zijn voor iedereen die er gebruik van wil maken. En daar waar nodig wordt geïnvesteerd in de basisvoorzieningen. Hierbij wordt aangesloten bij thema 4 en 5 ‘Heerhugowaard goed beheerd: een goed niveau van voorzieningen’ en prioriteit ‘6: het op peil brengen en houden van voorzieningen voor sport, cultuur en kunst’.

Doelen en prestaties

Doel 1: Er is een kwalitatief goed aanbod in de gemeente Heerhugowaard. Iedere inwoner van Heerhugowaard heeft de mogelijkheid om zich te ontwikkelen en een leven lang plezier te hebben van sport, bewegen, cultuur en recreatie.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1. **Investeren in sportaccommodaties en sportieve buitenruimte** Op basis van het sportonderzoek heeft de raad investeringsvoorstellen ontvangen ter bevordering van de kwaliteit en toegankelijkheid van gemeentelijke sportaccommodaties en het stimuleren van sporten en bewegen in de buitenruimte.		Het sportinvesteringsplan dat op 23 maart 2021 door de gemeenteraad van Heerhugowaard is goedgekeurd, is in uitvoering via Heerhugowaard Sport N.V. De uitvoering loopt op schema.
1.2 **Uitvoeren van het lokaal Sportakkoord** a. Er is een lokaal sportloket opgezet bij Heerhugowaard Sport N.V. b. Er zijn drie voorlichtingsbijeenkomsten voor verenigingen georganiseerd waarin gesproken is over duurzaamheid, vrijwilligersbeleid, coaching, goed bestuur en harmonisatie gemeente Dijk en Waard. c. Het aanbieden van sporten voor senioren zijn verkend bij de sportverenigingen. Er is interesse bij verenigingen voor bijvoorbeeld walking voetbal, walking tennis en walking handbal. Het aanbod aangepast sporten voor mensen met een beperking is verbreed.		a. Het sportloket is bekend bij inwoners en verenigingen en wordt gevonden wanneer er sport-gerelateerde vragen zijn vanuit de samenleving. b. De voorlichtingsbijeenkomsten voor verenigingen zijn bezocht door meer dan 20 vertegenwoordigers van binnensportverenigingen en buitensportverenigingen. c. Inmiddels is er een aanbod van walking voetbal, walking tennis en walking handbal in Dijk en Waard. Het aanbod aangepast sporten voor mensen met een beperking is verbreed in de regio en te vinden op Unieksporten.nl
1.3 **Bevorderen van cultuureducatie** De gemeente heeft een vervolg gegeven aan het aanbod Cultuur Met Kwaliteit in het onderwijs. Cool Kunst en Cultuur is penvoerder in dit project.		Het aanbod van Cultuur Met Kwaliteit op de scholen in Dijk en Waard is gestart en loopt tot 2024.
1.4 **Samenwerkingsafspraken maken** De samenwerkingsafspraken tussen Heerhugowaard Sport N.V., scholen en gemeente op het gebied van sport, bewegen en gezonde leefstijl zijn vernieuwd. De scholen		Eind 2021 is op initiatief van de scholen het samenwerkingscontract aangepast. De vakleerkrachten zijn overgenomen door het onderwijs, waarbij Heerhugowaard

	waren enthousiast over de kwaliteit van de geleverde diensten door Heerhugowaard Sport N.V. Het convenant is in overleg omgezet in een samenwerkingscontract.		Sport N.V. de expertise blijft bieden op het gebied van een vakwerkgroep, coördinatie en bijscholing.
1.5	**Uitvoeringsagenda cultuur opstellen en uitvoeren** De cultuurverbinder heeft op basis van de uitkomsten van de pilot combinatiefunctionaris cultuur 2020 een uitvoeringsagenda opgezet en uitgevoerd.		Er is uitvoering gegeven aan de agenda. De jongerenalliantie is gesticht en cultuurpartijen uit Dijk en Waard komen op regelmatige basis samen. Door de Corona liggen er nog een aantal punten van de uitvoeringsagenda ter uitvoering komend jaar.
1.6	**Uitwerken uitvoeringsprogramma toekomstvisie recreatieschap Geestmerambacht** De gemeente werkt aan een visie voor toekomstige mogelijkheden voor natuur, recreatie en landschap in de gebieden van het Recreatieschap Geestmerambacht. Na het vaststellen van de visie, is verder gewerkt aan het uitvoeringsprogramma.		Het recreatieschap heeft het uitvoeringsplan bij de toekomstvisie in concept vastgesteld. Het AB stelt de definitieve versie vast nadat de raden de mogelijkheid hebben gehad om een zienswijze in te dienen op de Kadernota 2023 van het Geestmerambacht met bijhorende meerjarenbegroting. Dit vindt in het voorjaar van 2022 plaats.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
% Niet-sporters	%	2020	HHW: 47,0 NL: 49,3	4 jaarlijkse Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	Het percentage niet-wekelijks sporters t.o.v. bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens één keer per week aan sport doet.
Aantal formatieplaatsen combinatiefuncties	Fte	2021	HHW: 14,1 NL: n.v.t.	Mulier Instituut en www.waarstaatjegemeente.nl	Verdeling van fte's: sport en bewegen 9,5 en kunst en cultuur 4,6.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
Heerhugowaard Sport N.V.	Heerhugowaard	Het beheren en exploiteren van (binnen) sportaccommodaties, voorts al hetgeen met één en ander verband houdt, alles in de ruimste zin van het woord.
Recreatieschap Geestmerambacht	Haarlem	a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport; b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde; d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.
Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)	Alkmaar	Het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar te maken voor een breed publiek.

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV520	Sportaccommodaties	-5.990	-5.422	-5.325	-5.775	-450
TV530	Cultuurpresentatie -productie -partic.	-2.969	-2.787	-2.960	-2.958	2
TV540	Musea	-239	-221	-238	-240	-2
TV550	Cultureel erfgoed	-27	-27	-27	-25	2
TV560	Media	-2.111	-2.159	-2.172	-2.183	-11
TV570	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-4.360	-4.261	-4.359	-4.390	-31
Totaal lasten		**-15.696**	**-14.877**	**-15.081**	**-15.571**	**-490**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV520	Sportaccommodaties	2.462	2.030	1.674	2.573	899
TV530	Cultuurpresentatie -productie -partic.	447	436	436	467	31
TV560	Media	299	281	281	279	-2
TV570	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	188	179	179	204	25
Totaal baten		**3.396**	**2.926**	**2.570**	**3.523**	**953**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**-12.300**	**-11.951**	**-12.511**	**-12.048**	**463**
RES05	Toevoeging reserves	-73	-40	-40	-37	3
RES05	Onttrekking reserves	482	300	344	319	-25
Totaal programma incl. mutaties reserves		**-11.891**	**-11.691**	**-12.207**	**-11.766**	**441**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV520 Sportaccommodaties	
Lasten	450	N
Baten	946	V
Saldo	496	V

Toelichting verschil saldo		
Het saldoverschil wordt op hoofdlijnen als volgt verklaard: Als gevolg van tegemoetkomingen in de tekorten vanwege corona zijn er compensatiemaatregelen in de vorm van Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUKIJZ) en Tegemoetkoming verhuurders Sportaccommodaties (TVS-regeling). Met deze compensatiemaatregelen is bij eerdere rapportages geen rekening gehouden. Daarnaast is het, vanaf 2019 door BTW wetgeving ten aanzien van de sport, niet langer mogelijk om sportaccommodatie btw belast te exploiteren. Omdat de BTW niet langer aftrekbaar is werkt dit kostprijsverhogend. De loonkosten van Heerhugowaard Sport NV worden inclusief btw bij de gemeente in rekening gebracht en hiertegenover staat een compensatie in de vorm van de Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK). Ten opzichte van de begroting valt de uitkering gunstiger uit dan begroot, omdat ook de btw op investeringen is toegekend. Tevens heeft er een nabetaling over 2020 plaatsgevonden, omdat het landelijk subsidieplafond van SPUK 2020 niet bereikt is.	496	V
Totaal	**496**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 5

Lasten	3	V
Baten	25	N
Saldo	22	N

Toelichting verschil baten		
Binnen dit programma is ten onrechte een onttrekking aan de reserve Ecozone Broekhorn begroot. De onttrekking is nl. ook al begroot en onttrokken binnen programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.	25	N
Totaal	**23**	**N**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Vaststellen beleidskader richtlijnen aanleg kunstgrassportvelden en realisering kunstgrassportvelden voor de voetbalverenigingen SVW en Reiger Boys	2008
Beëindiging gebruik bestrijdingsmiddelen bij het onderhoud van openbaar groen	2009
Erf Goed; Archeologie in Heerhugowaard	2010
Beleidsplan volkstuinen	2011
Beleidskader sport 2012 - 2016: ‘Een kansrijk sport- en beweegklimaat in Heerhugowaard’	2012
BTW-belaste exploitatie gemeentelijke sportaccommodaties	2012
De Kracht van Cultuur: Cultuurbeleid Heerhugowaard 2013 - 2016	2012
Popbeleid Heerhugowaard	2012
Monumentale bomen Heerhugowaard	2013
Verhuurregeling openbaar groen	2013
Evaluatie popbeleid	2014
Liggeldverordening gemeente Heerhugowaard	2014
Oprichting overheids nv voor de sport	2015
Parel aan Zee, toeristische visie regio Alkmaar	2015
Erfgoedprogramma 2015-2016	2016

Herziening volkstuinenbeleid	2016
Aanleg kunstgraskorfbalveld en plaatsen hekwerk sportpark De Vork	2017
Verordening Huygenpas 2018	2017
Groenbeleidsplan 2021 - 2026	2020
Groenvisie 2020-2040 'Groen tenzij'	2020

Sociaal domein

De Heerhugowaardse samenleving is een inclusieve en zorgzame samenleving voor jong en oud, waar niemand om welke reden dan ook wordt buitengesloten. Inwoners die een steuntje in de rug nodig hebben worden zoveel mogelijk in hun eigen omgeving geholpen. Daarom kiezen we bij voorkeur voor preventie en organiseren we een stevige basis in de nabijheid. Dat doet de gemeente niet alleen. Er is (regionale) samenwerking met alle ketenpartners op het gebied van beleid ontwikkelen en inkoop. Zo houden we de zorg op termijn houdbaar en betaalbaar. De inwoners van Heerhugowaard doen op eigen wijze en eigen vermogen zo lang mogelijk actief mee aan de samenleving. We werken aan een veilige en toegankelijke woonomgeving en een gevarieerd zorg en dienstenaanbod. Hierbij werken wij domeinoverstijgend en integraal samen met alle betrokken partners

Transformatie sociaal domein
Kwetsbare inwoners kunnen rekenen op passende ondersteuning; licht waar mogelijk, zwaar en specialistisch indien nodig. Er ligt een stevige opgave om de zorg betaalbaar en toekomstbestendig te houden, mede gelet op de veranderende samenleving en de demografische ontwikkelingen. We leggen nog meer de focus op het versterken van het preventieve voorveld waarmee we tevens een verschuiving van zware naar lichte zorg realiseren. Daarbij staat samenwerking tussen verschillende disciplines (integraliteit) en innovatie centraal. Dit sluit aan bij de ontschotting van budgetten binnen het sociaal domein. Hiervoor is een cultuuromslag, gedragsverandering en minder bureaucratie nodig bij alle betrokken partijen. We willen van complexe, verkokerde ondersteuning naar eenvoudige, integrale en preventieve ondersteuning, zo thuis mogelijk, waarbij de cliënt centraal staat. Het is een langdurig proces dat in verbinding en in samenwerking met de (boven)regio, andere domeinen en ketenpartners plaatsvindt. Wij zijn in 2020 begonnen met het opstellen van een visie op het Sociaal Domein Dijk en Waard.

Doelen en prestaties

Doel 1: Effectieve, betaalbare en toekomstbestendige zorg en ondersteuning om ervoor te zorgen dat alle inwoners naar eigen vermogen mee doen: Transformatie Sociaal domein.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1 Vaststellen visie en vaststellen van leidende principes en strategische kaders en opstellen van een nieuw toekomstbestendig en meerjarig integraal beleidskader sociaal domein.		De Visie sociaal domein voor Dijk en Waard is in juli 2021 vastgesteld door de gemeenteraad. De visie wordt geïmplementeerd op basis van een meerjarig veranderprogramma sociaal domein.
1.2 Starten en doorontwikkelen van pilots.		Er zijn geen nieuwe pilots gestart in 2021 als gevolg van Covid-19. Wel is de pilot Hugo Oord in 2021 afgerond.
1.3 Ontwikkelen van een integrale visie en strategische kaders voor het uitwerken van de woon-zorgopgave.		Er is een afwegingskader opgesteld voor het beoordelen van nieuwe woonzorginitiatieven. In 2022 wordt een breed gedragen woonzorgvisie ontwikkeld voor Dijk en Waard.
1.4 Verder werken aan een toekomstbestendig en financieel robuuste regionale organisatie van de Participatiewet.		De raden in regio Alkmaar zijn in het 4e kwartaal van 2021 akkoord gegaan met het formeel oprichten van de regionale uitvoeringsorganisatie van de Participatiewet. Het eindrapport ‘Bouwen aan SORA’ – waarin het business en organisatieplan zijn beschreven – is positief ontvangen. Na besluitvorming is een start gemaakt met de implementatiefase in Dijk en Waard.
1.5 Voorbereiden op en implementatie van de nieuwe Wet Inburgering.		De voorbereidingen ten behoeve van de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering per 2022 zijn afgerond. De wet is geïmplementeerd.
1.6 Uitvoering geven aan de regionale uitvoeringsagenda en het programma Onderwijs – Arbeidsmarkt		Het speelveld van alle betrokken partijen rondom de onderwijs-arbeidsmarkt is in beeld gebracht en geanalyseerd. Er is een uitvoeringsagenda opgesteld met aanbevelingen. De volgende stap is om hierin in 2022 keuzes en prioritering aan te brengen ten behoeve van de uitvoering in Dijk en Waard en de regio.

1.7 Doorontwikkelen van het armoedebeleid mede op basis van de evaluatie minimabeleid en de aanbevelingen uit de inkomenseffectrapportage en de armoedemonitor 2020		In mei 2021 is de raad geïnformeerd over het voorstel van het college om de geharmoniseerde beleidskaders Minimabeleid door gemeente Dijk en Waard in 2022 te laten actualiseren en in 2021 geen grote wijzigingen door te voeren. De herijking van het armoedebeleid is gepland medio 2022.
1.8 Uitvoering van het plan ‘zorg goed besteed’		Het doel van het plan “Zorg goed besteed” is om zowel kwantitatief als kwalitatief te monitoren op de resultaten binnen het sociaal domein. Hiervoor is het managementrapportagesysteem verbeterd (zie 1.9).
1.9 Meer data gestuurd werken		Met het managementrapportagesysteem beschikken we over een uniform instrument voor Jeugd en Wmo binnen gemeente Dijk en Waard. Hiermee kunnen we op basis van continue en actuele gegevens trends vroegtijdig signaleren.
1.10 Het doorontwikkelen en implementeren van kwaliteits- en rechtmatigheidstoezicht		In 2021 is een toezichthouder rechtmatigheid Wmo en Jeugd geworven. De toezichthouder gaat per 2022 formeel van start voor Dijk en Waard.

Doel 2: Preventief aanbod om eigen kracht en samenkracht te bevorderen.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1 Opzet preventiematrix, inzet van andere integrale werkwijzen en versterken preventie		De preventiematrix is opgezet. Inzetten op preventie is een belangrijk onderdeel van de vastgestelde visie Sociaal Domein, waaraan we in 2022 en daarna uitwerking geven in Dijk en Waard.

Doel 3: Intensiveren van de dienstverlening voor (kwetsbare) jongeren in de gehele regio ongeacht de vraag, zodat er sprake is van een sluitende aanpak passend bij levensfasen op de onderscheiden leefgebieden.

Welke prestaties hebben we geleverd	status	toelichting
3.1 Inzetten op kansen voor jongeren door implementatie van het uitvoeringsplan van het regionale jongerenpunt “Check-In’’.		De samenwerking tussen de diverse partijen in het regionale jongerenpunt Check-In is steeds meer geïntensiveerd. Doordat jongeren zich laagdrempelig kunnen melden en de dienstverlening steeds beter afgestemd is op de jongeren worden zij relatief beter en sneller geholpen (bijvoorbeeld uitstroom naar werk).

Doel 4: Efficiënter inrichten van de toegang tot zorg en ondersteuning.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
4.1 Implementatie en ontwikkeling van integrale, multidisciplinaire gebiedsteams		De lokale teams zijn opnieuw ingericht om per 2022 in Dijk en Waard van start te kunnen gaan. De herinrichting heeft als doelstelling het zelfoplossend vermogen van inwoners te stimuleren en meer regie op de zorg te kunnen voeren.
4.2 Betere afstemming van de toegang huisartsen en gespecialiseerde verwijzers met toegang gemeente, waarbij sprake is van een adequate verwijzing		Er zijn gesprekken gevoerd met betrokken partijen over de wijze waarop de eerstelijnszorg nog meer kan worden versterkt. Dit loopt in 2022 door in Dijk en Waard.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	2020	663	LISA	Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreffen zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten. De indicator betreft het aantal banen per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 tot en met 64 jaar.
Jongeren met delict voor rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2020	1%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren (12-21 jaar) dat met een delict voor de rechter is verschenen.
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2020	4%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Percentage kinderen tot 18 jaar die in een gezin leven dat van een bijstandsuitkering moet rondkomen.
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	2020	2%	Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel	Het percentage werkloze jongeren (16 - 22 jaar)
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2020	70,4%	CBS - Arbeidsdeelname	Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking.

Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2021	227,8	CBS - Participatiewet	Het aantal personen met een uitkering op grond van de Wet werk en bijstand (WWB, t/m 2014) en de Participatiewet (vanaf 2015). De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling, de elders verzorgden, zijn niet inbegrepen. Ook de uitkeringen aan dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.
Lopende re-integratievoorzieningen	per 1.000 inwoners 15-74 jaar	2020	3,7	CBS - Participatiewet	Het aantal re-integratie-voorzieningen, per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2020	11,6%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzicht van alle jongeren tot 18 jaar. Jeugdhulp is de hulp en zorg zoals deze bedoeld en beschreven is in de Jeugdwet (2014). Het betreft hulp en zorg aan jongeren en hun ouders bij psychische, psychosociale en of gedragsproblemen, een verstandelijke beperking van de jongere, of opvoedingsproblemen van de ouders.

Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	2021	geen waarde bekend	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Jongeren met jeugdbescherming betreft jongeren tot 18 jaar die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. In uitzonderlijke gevallen wordt de hulp of zorg voortgezet tot de leeftijd van 23 jaar.

Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	2020	0,2%	CBS - Beleidsinformatie Jeugd	Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasserings-maatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. Indien de persoonlijkheid van de dader of de omstandigheden waaronder het misdrijf is begaan daartoe aanleiding geven, bijvoorbeeld bij jongvolwassenen met een verstandelijke beperking, kan het jeugdstrafrecht eveneens worden toegepast op jongvolwassenen in de leeftijd van 18 tot 23 jaar. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart. De

begeleiding kan doorlopen tot de jongere 23 jaar wordt.

Cliënten met een maatwerkarrangement WMO	per 10.000 inwoners	2021	292	bron: eigen administratie	Aantal per 10.000 inwoners in de betreffende bevolkingsgroep. Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo. Voor de Wmo-gegevens geldt dat het referentiegemiddelde gebaseerd is op 327 deelnemende gemeenten.

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
GGD Hollands Noorden	Alkmaar	De GGD Hollands Noorden - bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord-Holland Noord. - bewaakt door de gezondheidsrisico's en -onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden. - beschermt tegen bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting. - bevordert individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van de gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg. Deze doelstelling leidt tot de volgende hoofdtaken: -ondersteuning van gemeenten bij realisatie en uitvoering van lokaal gezondheidsbeleid; -uitvoering van wettelijk opgelegde taken zoals: infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, jeugdgezondheidszorg, publieksvoorlichting en gezondheidsbevordering.
Halte Werk	Alkmaar	Het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen, waaronder inkomensondersteuningen en schuldhulpverlening.
Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)	Alkmaar	WNK voert de gemeentelijke taak uit om mensen, die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt, te begeleiden naar duurzame re-integratie. Volgens de Wet sociale werkvoorziening biedt WNK mensen met een arbeidshandicap een passende werkplek in een zo regulier mogelijke, aan de arbeidshandicap aangepaste, werkomgeving. Die kan beschut, binnen het SW-bedrijf worden aangeboden of op een passende plaats bij reguliere instellingen en bedrijven (detachering of begeleid werken).

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV610	Samenkracht en burgerparticipatie	-5.410	-3.389	-5.509	-5.561	-52
TV620	Wijkteams	-3.719	-5.976	-3.655	-3.730	-75
TV630	Inkomensregelingen	-21.691	-15.672	-16.081	-18.159	-2.078
TV640	Begeleide participatie	-3.704	-3.926	-3.581	-3.642	-61
TV650	Arbeidsparticipatie	-2.118	-2.435	-2.894	-2.383	511
TV660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	-1.307	-938	-1.481	-1.317	164
TV671	Maatwerkdienstverlening 18+	-8.594	-8.626	-9.193	-9.334	-141
TV672	Maatwerkdienstverlening 18-	-18.759	-19.545	-22.140	-23.297	-1.157
TV681	Geëscaleerde zorg 18+	-1.039	-930	-972	-1.012	-40
TV682	Geëscaleerde zorg 18-	-6.395	-4.880	-3.327	-3.410	-83
TV710	Volksgezondheid	-2.459	-2.740	-2.804	-2.590	214
Totaal lasten		**-75.195**	**-69.057**	**-71.637**	**-74.435**	**-2.798**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV610	Samenkracht en burgerparticipatie	87	66	66	89	23
TV630	Inkomensregelingen	22.198	14.077	14.257	16.244	1.987
TV640	Begeleide participatie		0	0	-1	-1
TV650	Arbeidsparticipatie	3	0	0	656	656
TV660	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	4	0	0	8	8
TV671	Maatwerkdienstverlening 18+	236	300	300	310	10

TV681	Geëscaleerde zorg 18+	111	0	103	103	0
Totaal baten		**22.639**	**14.443**	**14.726**	**17.409**	**2.683**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**-52.556**	**-54.614**	**-56.911**	**-57.026**	**-115**
RES06	Toevoeging reserves	0	0	0	-536	-536
RES06	Onttrekking reserves	285	50	414	616	202
Totaal programma incl. mutaties reserves		**-52.271**	**-54.564**	**-56.497**	**-56.946**	**-449**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV610 Samenkracht en burgerparticipatie	
Lasten	52	N
Baten	23	V
Saldo	29	N

Toelichting verschil lasten		
Overige verschillen	52	N
Totaal	**52**	**N**

Toelichting verschil baten		
Overige verschillen	23	V
Totaal	**23**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV620 Wijkteams	
Lasten	75	N
Baten		
Saldo	75	N

Toelichting verschil lasten		
Er zijn extra kosten gemaakt voor de netwerkorganisatie. Dit betreft de beheersmaatregelen en bedrijfsvoeringstoets. Deze extra kosten zijn incidenteel, maar zullen ook in 2022 nog aanwezig zijn.	66	N
Overige verschillen.	9	N
Totaal	**75**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV630 Inkomensregelingen	
Lasten	2.078	N
Baten	1.987	V
Saldo	91	N

Toelichting verschil lasten		
Voor de kwijtscheldingen waren we meer kwijt dan begroot. Dit is een effect van de kinderopvangtoeslag affaire	53	N
Door de effecten van de covid-pandemie is er een groter beroep gedaan op het minimabeleid. Meer mensen maken gebruik van de mogelijkheden die het minimabeleid biedt. Ook zijn er kosten gemaakt voor de toeslagenaffaire. Hiervoor krijgen we extra middelen via de algemene uitkering.	95	N
Ondernemers konden ook in 2021 gebruik maken van de 'Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers' (TOZO). De gemeente ontving voor de uitkeringen die aan ondernemers werden verstrekt een bijdrage van het rijk. De aanvankelijke raming in de begroting 2021 bleek niet toereikend en is met ruim € 2,0 miljoen overschreden. Het bedrag aan verstrekte uitkeringen wordt volledig door het rijk gedragen en is aan de inkomstenkant zichtbaar. Per saldo is dit in evenwicht.	2.054	N
De uitvoering van de 'Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers' (TOZO) is door Haltewerk gedaan. Ook voor de uitvoering	536	V

ontvangt de gemeente een bijdrage van het rijk. Zoals afgesproken is deze bijdrage eerst één-op-één doorgestort aan Haltewerk. Een deel van de uitvoeringskosten is door Haltewerk evenwel nog niet besteed. De afwikkeling van de TOZO, zoals het bepalen van de definitieve uitkering en/of terugvorderen strekt zich uit tot in ieder geval in 2022. Conform afspraak zijn de niet-bestede middelen teruggestort aan de gemeente. Haltewerk mag hiervoor immers zelf geen reserve aanhouden.		
Het kabinet heeft de 'Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten' (TONK) ingesteld voor huishoudens die door de coronacrisis ernstig in hun inkomen erop achteruit zijn gegaan. De gemeente heeft hiervoor geen raming opgenomen in de begroting 2021. De lasten worden gecompenseerd door een hogere gemeentefondsuitkering.	106	N
Door een stijging in het aantal BUIG-uitkeringen (officieel uitkeringen in het kader van Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz) is er een overschrijding van het budget.	361	N
Jaarlijks wordt de voorziening debiteuren Bbz beoordeeld. Een deel van de voorziening kan vrijvallen.	256	V
Het resultaat van Haltewerk over 2020 werd op het laatste moment neerwaarts bijgesteld door een aanpassing in de verdeelsleutel. Haltewerk had deze in eerste instantie niet goed toegepast.. Dit is voor Heerhugowaard niet meer verwerkt in de jaarstukken 2020. Dat heeft nu een negatief effect op de jaarrekening 2021	268	N
Overige verschillen	67	V
Totaal	**2.078**	**N**

Toelichting verschil baten		
In september werd de rijksbijdrage voor de BUIG naar beneden bijgesteld	139	N
In 2021 zijn er meer inkomsten van terugvordering en verhaal.	72	V
De rijksbijdragen voor de TOZO waren niet begroot. Per saldo is er geen verschil door de niet geraamde lasten TOZO.	2.054	V
Totaal	**1.987**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV640 Begeleide participatie	
Lasten	61	N
Baten	1	N
Saldo	62	N

Toelichting verschil lasten		
Er zijn extra kosten gemaakt (inhuur kwartiermaker) voor de oprichting van Zaffier. Daarnaast is het resultaat op de WSW licht negatief.	61	N
Totaal	**61**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV650 Arbeidsparticipatie	
Lasten	511	V
Baten	656	V
Saldo	1.167	V

Toelichting verschil lasten		
Voor de implementatie van de nieuwe Wet Inburgering zijn extra kosten voor inhuur van een kwartiermaker geweest. Een deel wordt gecompenseerd door extra baten van de doorbelasting naar de overige deelnemende gemeenten	129	N
Door de covid-pandemie zijn re-integratiewerkzaamheden moeilijk tot stand gekomen. Bovendien waren er juist extra budgetten beschikbaar die gefinancierd werden door extra rijksbijdragen.	624	V
Overige verschillen	16	V
Totaal	**511**	**V**

Toelichting verschil baten

Door een uitspraak van de Hoge Raad uit 2020 kan de btw op re-integratie worden gecompenseerd. Ook met terugwerkende kracht. Dit is middels een suppletie 2016 t/m 2020 teruggevraagd bij de Belastingdienst.	591	V
De doorbelasting van de inhuur kwartiermaker Inburgering naar overige deelnemende gemeenten was niet begroot.	65	V
Totaal	**656**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV660 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	
Lasten	164	V
Baten	8	V
Saldo	172	V

Toelichting verschil lasten		
Door alle maatregelen met betrekking tot covid-pandemie is er van bepaalde voorzieningen minder gebruik gemaakt. Het gaat om minder kosten voor Wmo-vervoer/regiotaxi, woonvoorzieningen en hulpmiddelen.	164	V
Totaal	**182**	**V**

Toelichting verschil baten		
Overige verschillen	8	V
Totaal	**8**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV671 Maatwerkdienstverlening 18+ TV681 Geëscaleerde zorg 18+	
Lasten TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	141	N
Lasten TV681 Geëscaleerde zorg 18+	40	N
Baten TV671 Maatwerkdienstverlening 18+	10	V
Saldo	171	N

Toelichting verschil lasten		
Taakvelden TV671 en TV681 vormen samen de maatwerkdienstverlening 18+ en worden daarom gezamenlijk toegelicht. Vanuit de zorgpartijen zijn heffingen gekomen t.a.v. de afgesproken compensatie corona kosten, hier staat op het taakveld geen budget tegenover. Dit betreft incidentele kosten en zijn opgenomen in de paragraaf COVID-19.	181	N
Totaal	**181**	**N**

Toelichting verschil baten		
Overige verschillen	10	V
Totaal	**10**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV672 Maatwerkdienstverlening 18- TV682 Geëscaleerde zorg 18-	
Lasten TV672 Maatwerkdienstverlening 18-	1.157	N
Lasten TV682 Geëscaleerde zorg 18-	83	N
Saldo	1.240	N

Toelichting verschil lasten		
Taakvelden TV672 en TV682 vormen samen de maatwerkdienstverlening 18- (jeugdzorg) en worden daarom gezamenlijk toegelicht. In 2021 is er vooral een toename van het aantal indicaties. Deze toename van het aantal indicaties is de oorzaak van de kostenstijging en was niet voorzien in de begroting. De toename is vooral zichtbaar bij Ambulante Jeugdzorg (8%).	1.240	N
Totaal	**1.240**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV710 Volksgezondheid	
Lasten	214	V
Baten	0	
Saldo	214	V

Toelichting verschil lasten		
In 2020 is structureel meer budget toegewezen vanuit de Voorjaarsnota voor indexeringen van diverse producten voor de aankomende jaren en om het aantal nieuw op te starten trajecten VoorZorg per jaar gelijk te kunnen houden. Bij VoorZorg gaat het om prijzige trajecten die meerjarig zijn, waardoor er een cumulatie van uitgaven ontstaat in de loop der tijd. Al in 2020 zijn echter minder trajecten VoorZorg aangevraagd dan de jaren daarvoor, waardoor de cumulatie lager uitvalt. In 2021 zijn het aantal gestarte trajecten wel weer iets hoger dan in 2020.	161	V
Er zijn minder lasten t.a.v. het krijgen van een dekkend netwerk van AED's en burgerhulpverleners dan begroot.	26	V
Overige verschillen	27	V
Totaal	**214**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 6	
Lasten	536	N
Baten	202	V
Saldo	334	N

Toelichting verschil lasten		
Een deel van de uitvoeringskosten TOZO is nog niet besteed. Gelet op het besluit bij de jaarrekening 2020 heeft de gemeente het restant van de rijksbijdrage ook dit jaar aan de reserve TOZO toegevoegd, omdat de afwikkeling van de uitvoering nog doorloopt tot in ieder geval 2022.	536	N
Totaal	**536**	**N**

Toelichting verschil baten		
Betreft de onttrekking ter dekking van de werkelijke uitvoeringskosten TOZO 2021.	202	V
Totaal	**202**	**V**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Kadernota Lokaal gezondheidsbeleid 2012 - 2016: 'Gezondheid Dichtbij In Heerhugowaard'.	2012
Kadernota vrijwilligersbeleid	2012
Strategische kadernota sociaal domein	2012
Regionale kadernota huisvesting arbeidsmigranten	2013
Aanvulling samenwerkingsovereenkomst gemeente en Esdégé Reigersdaal	2014
Beleidskader 2015 decentralisatie jeugdzorg regio Alkmaar	2014
Beleidsplan en verordening Jeugdhulp	2014
Beleidsplan WMO	2014
Congruente samenwerking 3D en regionale bestuurlijke kalender 3D	2014
Implementatieplan overheveling begeleiding	2014
Juridische vorm inkoopsamenwerking Jeugdzorg en begeleiding AWBZ	2014
Regiovisie huiselijk geweld en kindermishandeling Noord-Holland Noord	2014
Verordening individuele studietoeslag	2014
Verordening tegenprestatie	2014
WMO verordening	2014
Verordening cliëntenadviesraad Heerhugowaard	2015
Verordening cliëntenparticipatie HALte Werk gemeente Heerhugowaard	2015

Aanpassing Afstemmingsverordening Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015	2016
Afstemmingsverordening Participatiewet	2017
Beleidskader minimabeleid 2017- 2020	2017
Beleidskader Schuldhulpverlening 2018	2017
HALte Werk (werk en inkomensondersteuning)	2017
Re-integratieverordening Participatiewet	2017
Verordening cliëntenparticipatie wet sociale werkvoorziening	2017
Verordening individuele inkomenstoeslag	2017
Verordening loonkostensubsidie	2017
Verordening sociaal medische indicatie kinderopvang	2017

Duurzaamheid

De gemeente Heerhugowaard werkt aan een toekomstbestendige duurzame stad. Duurzaamheid gaat in Heerhugowaard over meer dan energie. We werken aan een gezonde stad, voor de mensen die nu in Heerhugowaard wonen, maar ook voor de toekomstige bewoners. Een gebalanceerde groei op zowel sociaal, economisch, als ruimtelijk vlak is voor een duurzame stad cruciaal. We werken aan initiatieven die elkaar versterken en bijdragen aan deze gebalanceerde groei. Tegelijkertijd heeft de gemeente een belangrijke doelstelling op het gebied van energie; namelijk CO2-neutraliteit in 2030.

Ondanks deze inspanningen, zien we de gevolgen van klimaatverandering nu al in de dagelijkse praktijk. De temperatuur in Nederland stijgt en extreem weer komt steeds vaker voor. In de toekomst zullen extreme hitte, droogte, waterveiligheid en wateroverlast thema’s zijn waar we op zullen moeten inspelen. Dit betekent dat we ook moeten werken aan een klimaatrobuuste stad.

Doelen en prestaties

Doel 1: Streven naar een CO2-neutrale gemeente in 2030.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1 Regionale Energie Strategie (RES)		In juni 2021 is de RES 1.0 vastgesteld door de gemeenteraad. Hier staat beschreven waar, hoe en wanneer de opgaven van 'duurzame elektriciteit opwekking' uit het Klimaatakkoord worden uitgewerkt.
1.2 Opleveren Transitievisie Warmte (TVW) en Wijkuitvoerings-plannen (WUP)		- De Transitievisie Warmte is door de raad in januari 2021 vastgesteld. - Voor het Stationsgebied is een integrale energie analyse gemaakt
1.3. Wijkaanpak Rivierenwijk-Zuid verder uitwerken		De rijksbijdrage binnen het Programma Aardgasvrije Wijken is niet toegekend. Daarom heeft het college in maart 2021 een aangepaste wijkaanpak vastgesteld, waarbij een pionierssubsidie wordt ingesteld waarmee 15 particuliere woningen met een eigen bijdrage van € 2.200 per woning aardgasvrij kunnen worden gemaakt met een aansluiting op het warmtenet. Deze aanpak is in Q2 voorbereid en wordt van september 2021 t/m maart 2022 uitgevoerd.
1.4 In samenspraak met de regio en stakeholders de kansen verkennen omtrent de circulaire economie		Niet opgestart. In 2022 wordt gestart met een bestuurlijke dialoogtafel met regiogemeenten en de provincie.
1.5 Verduurzaming gemeentelijk vastgoed		Er is onderzoek gedaan, op basis waarvan in 2022 wordt gestart met de inventarisatie van het gemeentelijke vastgoed.
1.6 Inwoners ondersteunen bij het verduurzamen van hun woning		Het Duurzaam Bouwloket is ingesteld en er zijn collectieve inkoopacties georganiseerd.

Doel 3: Bewustwording met betrekking tot duurzaamheid vergroten.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
3.1. Communicatiestrategie ontwikkelen		Campagne energiebesparing "Watzr" is uitgerold.

3.2. Doorontwikkeling Energieloket		Het Duurzaam Bouwloket verzorgt voor de gemeente de informatievoorziening op het gebied van verduurzaming van woningen. Daarnaast hebben we samen met hen vrijwillige energiecoaches opgeleid.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2021	194	CBS - Statistiek Huishoudelijk afval	Niet gescheiden ingezameld huishoudelijk afval. Toelichting: door het coronavirus zijn mensen meer thuis gaan werken, waardoor er meer restafval wordt geproduceerd. In 2020 werd 193 kg restafval per inwoner ingezameld.
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	17,7	Rijkswaterstaat - Klimaatmonitor	

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang
Coöperatie Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A.	Alkmaar	De Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA) is opgericht in 2014 door de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard en het afval- en energiebedrijf HVC als een stimuleringsfonds. In de loop van 2017 hebben Uitgeest en Heiloo zich bij het fonds aangesloten. DECRA richt zich op het aanjagen van duurzame energieprojecten in de regio en het investeren van de opbrengsten in nieuwe duurzame projecten. Alle leden (gemeenten en HVC) hebben een startbedrag (voor gemeenten naar rato van het aantal inwoners) ingelegd en HVC levert daarnaast ook haar brede technologische kennis en ervaring van duurzame energieprojecten in (warmte, biomassa, wind, zon en geothermie).

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)	Hoorn	Het gezamenlijk uitvoeren van milieutaken in het samenwerkingsgebied.
Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)	Alkmaar	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling te behartigen met betrekking tot een doelmatige en milieu hygiënisch verantwoorde verwijdering van afvalstoffen. De VVI is aandeelhouder van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC) en bezit 484 aandelen (ca. 14,4%, stand november 2021)

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV720	Riolering	-5.076	-5.447	-5.553	-5.699	-146
TV730	Afval	-5.887	-5.579	-5.764	-6.310	-546
TV740	Milieubeheer	-672	-286	-820	-796	24
TV750	Begraafplaatsen	-138	-26	-124	-117	7
Totaal lasten		**-11.773**	**-11.338**	**-12.261**	**-12.922**	**-661**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV720	Riolering	5.758	6.156	6.251	6.364	113
TV730	Afval	6.941	7.171	7.171	7.719	548
TV740	Milieubeheer	162	7	167	110	-57
TV750	Begraafplaatsen	124	140	140	160	20
Totaal baten		**12.985**	**13.474**	**13.729**	**14.353**	**624**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**1.212**	**2.136**	**1.468**	**1.431**	**-37**
RES07	Toevoeging reserves	-163	-51	-115	-86	29
RES07	Onttrekking reserves	239	26	393	443	50
Totaal programma incl. mutaties reserves		**1.288**	**2.111**	**1.746**	**1.788**	**42**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV720 Riolering	
Lasten	146	N
Baten	113	V
Saldo	33	N

Toelichting verschil lasten		
Doordat investeringen versneld zijn afgeschreven zijn de kapitaallasten lager uitgevallen.	242	V
De kosten van de samenwerking in de afvalwaterketen zijn in 2021 hoger uitgevallen. De extra kosten zijn verrekend met de overige deelnemers (zie baten).	39	N
Als gevolg van een tekort aan personele capaciteit (voorbereiding en uitvoering) is er minder onderhoud uitgevoerd.	304	V
T.b.v. de huisaansluiting zijn er meer voorzieningen gerealiseerd, anticiperend op toekomstige aansluitingen.	43	N
Het resultaat van het taakveld riolering wordt conform de bestendige gedragslijn in de voorziening gestort.	610	N
Totaal	**146**	**N**

Toelichting verschil baten		
Voor de samenwerking in de afvalwaterketen is er meer bij de deelnemers in rekening gebracht (zie ook lasten).	31	V
Er is meer rioolheffing ontvangen.	72	V
Er zijn meer huisaansluitingen gerealiseerd dan was begroot.	10	V
Totaal	**113**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV730 Afval	
Lasten	546	N

Baten	548	V
Saldo	2	V

Toelichting verschil lasten		
De totale hoeveelheid afval is als gevolg van thuis werken, thuis leren, thuis uit eten gaan en thuis winkelen gestegen. Hierdoor zijn er meer grondstoffen ingezameld.	170	N
Het saldo van het taakveld afval, kwijtschelding en onttrekking aan de reserve egalisatie afvalstoffenheffing wordt in de egalisatievoorziening gestort.	337	N
Overige afwijkingen	39	N
Totaal	**546**	**N**

Toelichting verschil baten		
De onttrekking aan de egalisatievoorziening was administratief op een onjuist taakveld geraamd (zie voordeel bij onttrekking reserves).	50	N
Er is meer PMD (plastic, metaal en drinkpakken) ingezameld. Daarnaast zijn er afrekeningen over voorgaande ontvangen.	317	V
Er zijn meer grondstoffen ingezameld en de vergoedingen per eenheid (bijvoorbeeld voor oud papier en oude materialen) zijn hoger dan waarmee in de begroting was gerekend.	233	V
Er is meer afvalstoffenheffing ontvangen.	48	V
Totaal	**548**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV740 Milieubeheer	
Lasten	24	V
Baten	57	N
Saldo	33	N

Toelichting verschil lasten

Overige afwijkingen	24	V
Totaal	**24**	**V**

Toelichting verschil baten		
Een aantal vorderingen bleken oninbaar en zijn afgeboekt.	22	N
Overige kleine afwijkingen	35	N
Totaal	**57**	**N**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 7	
Lasten	29	V
Baten	50	V
Saldo	79	V

Toelichting verschil lasten		
Overige verschillen	29	V
Totaal	**29**	**V**

Toelichting verschil baten		
Voordeel onttrekking egalisatiereserve afval (zie toelichting TV730)	50	V
Totaal	**50**	**V**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Gemeentelijk waterplan 2006 - 2015	2006
Europese kaderrichtlijn 'Water''	2008
Actieplan Geluid 2013 -2017	2013
Revolverend Stimuleringsfonds Duurzame Energie Regio Alkmaar	2013
Oprichting Stimuleringsfonds Duurzame energie regio Alkmaar	2014
Gemeentelijk Rioleringsplan 2016 t/m 2020	2015
Visie en beleidsplan gemeentelijke begraafplaatsen Heerhugowaard (RB2014147)	2015
Vaststelling regionale nota bodembeheer	2016
Verduurzaming gemeentelijke gebouwen	2017
Grondstoffenbeleidsplan 2018 - 2021 (RB2017097 - INT17-4141)	2017
Wet natuurbescherming	2017
Lokale Energie Strategie (RB2020012)	2020
Groenvisie (RB2020059)	2020
Landelijke ‘Gedragscode soortbescherming gemeenten voor ruimtelijke ontwikkeling of inrichting en bestendig beheer of onderhoud’ van Stadswerk	2020
Beleidsprogramma klimaatadaptatie 2021-2026	2021
Klimaatadaptatie strategie en uitvoeringsagenda regio Alkmaar	2021

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening

De afgelopen decennia is Heerhugowaard sterk gegroeid tot een jonge stad met circa 58.300 inwoners. De laatste uitbreidingsgebieden zijn in ontwikkeling, waarna er hoofdzakelijk nog binnen de stadsgrenzen gebouwd wordt om ruimte te bieden aan de bevolkingsgroei en om de druk op de woningvoorraad in de regio te verminderen. In combinatie met de landelijke ontwikkelingen op het gebied van aardgasvrij wonen, het invoeren van de Omgevingsvisie en het vergrijzen van de bevolking vraagt dit een andere manier van kijken naar woningbouw. De bouw van woningen is niet langer een op zichzelf staande opgave, maar eerder een kans om de kwaliteit van leven in de stad te verhogen. Wij richten ons dan ook op het versterken en toekomstgericht maken van Heerhugowaard.

Gebiedsontwikkeling in de bestaande stad
Hoewel in de uitleggebieden (met name in De Draai) nog tot 2030 wordt gebouwd, verlegt de aandacht voor stedelijke ontwikkeling zich steeds meer naar de bestaande stad. Het verleggen van dit accent in gebiedsontwikkeling komt door beleid van hogere overheden en een nieuwe dynamiek: binnenstedelijk en bij ov-knooppunten ontwikkelen. De gebieden in een straal van 1.200 meter rondom ons NS-station (inclusief het Stadshart en Westpoort-de Scheg) en in Centrumwaard worden dan ook steeds meer de podia van onze veranderende stad. Ons stationsgebied zien we als het knooppunt dat Heerhugowaard en Langedijk met elkaar verbindt, waar onze visie op onze stationsomgeving en de visie op water van onze fusiepartner samenkomen. We zijn bovendien continu met ondernemers, bewoners, ontwikkelaars, andere overheden en stakeholders in gesprek om de vele nieuwe initiatieven een plek te geven.

Doelen en prestaties

Doel 1: Een stad waar het aantrekkelijk en duurzaam wonen is voor iedereen.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
1.1. Ontwikkelen van een sociaal woningbouwprogramma met corporaties		De woningcorporaties en gemeente Heerhugowaard hebben in november een intentieverklaring ondertekend die de samenwerking bekrachtigt voor het sociaal woningbouwprogramma 'Urgentielocaties Sociale Woningbouw Heerhugowaard'
1.2. Werken aan passende huisvesting voor arbeidsmigranten		De regionale uitwerking heeft (nog) niet plaatsgevonden. Voor Dijk en Waard zal in 2022 het lokale beleidskader worden opgesteld.
1.3. Opstellen beleidskader voor huisvesting woonwagenbewoners		De ontwikkeling van regionaal uniform beleid voor woonwagenbewoning heeft niet plaatsgevonden. Voor Dijk en Waard zal in 2022 het lokale beleidskader worden opgesteld.

Doel 2: Voorbereiden implementatie Omgevingswet zodat de gemeente klaar is per 1-1-2022.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.1. De zes projectgroepen (1. Omgevingsvisie, 2. Omgevingsplan incl. Verordening fysieke leefomgeving, 3. Werkprocessen, 4. Participatie & Communicatie, 5. Veranderopgave en 6. Informatisering) werken de verschillende onderdelen uit ten behoeve van de implementatie van de Omgevingswet.		a. De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2023. b. De Omgevingsvisie is door de raad van Heerhugowaard vastgesteld c. Er is een plan van aanpak vastgesteld om te komen tot één Omgevingsplan voor het gehele grondgebied van Dijk en Waard. De Verordening fysieke leefomgeving is opgesteld en wordt begin 2022 door de raad van Dijk en Waard vastgesteld. d. De dertig werkprocessen die de Omgevingswet raken zijn Omgevingswet-proof en toekomst-proof gemaakt en geharmoniseerd. De gebiedsteams zijn doorontwikkeld

		naar de Omgevingstafel. Per 1 februari 2022 start deze nieuwe werkwijze. e. Er wordt gewerkt aan het participatiekompas. De communicatie is in 2021 gericht op organisatie en gemeenteraad. f. Door te oefenen met praktijkcasussen raakt de organisatie bekend met de nieuwe manier van werken onder de Omgevingswet (volgens het principe van *ja, mits*). De Owet-games zijn aangeschaft om te oefenen met de nieuwe werkwijze en actuele kennis van de nieuwe regelgeving op te bouwen. g. Dijk en Waard is aangesloten op de Landelijke Voorziening van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO-LV) en de benodigde softwarepakketten zijn aangeschaft, ingericht en getest.

Doel 3: Doorontwikkeling van de stad.		
Welke prestaties hebben we geleverd	**status**	**toelichting**
2.2. Samen met de stad vorm geven aan gebiedsontwikkelingen		Met de herziening van de Nota Bovenwijkse Kosten (zie ook programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat) wordt een extra impuls gegeven aan de gebiedsontwikkelingen. a. Verschillende ontwikkelingen in het Stationsgebied krijgen vorm, met onder meer de bouw van De Groene Trede en het ontwerpbestemmingsplan voor de Waert-Dijck Toren. b. Met het gelopen participatieproces zijn de kansenkaarten voor Westpoort-de Scheg opgesteld. Mede op basis hiervan is een succesvolle aanvraag ingediend voor de Woningbouwimpuls-regeling van de rijksoverheid.

		c. Na een uitgebreid proces met inwoners, ondernemers en vastgoedeigenaren, is het Masterplan fase 1 voor Centrumwaard vastgesteld.

Effectindicator

Indicator	eenheid	periode	waarde	bron	omschrijving
Gemiddelde WOZ waarde	€ 1.000	2021	271	CBS	De gemiddelde WOZ waarde van woningen
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	2020*	17	BAG	Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties.
Demografische druk	%	2021	73,6%	CBS	De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar of ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	in €	2021	€ 719	COELO	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten (ozb, afvalstoffenheffing en rioollasten na aftrek gemeentelijke heffingskorting).
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	in €	2021	€ 767	COELO	Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten (ozb, afvalstoffenheffing en rioollasten na aftrek gemeentelijke heffingskorting).

*gegevens uit 2021 nog niet gepubliceerd op "waarstaatjegemeente.nl"

Verbonden partijen

Verbonden partij	Vestigingsplaats	Openbaar belang

Wat heeft het gekost

Bedragen x € 1000

Lasten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV810	Ruimtelijke ordening	-3.739	-3.118	-3.676	-3.724	-48
TV820	Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen	-31.098	-18.631	-19.184	-35.700	-16.516
TV830	Wonen en bouwen	-2.871	-721	-3.422	-3.416	6
Totaal lasten		**-37.708**	**-22.470**	**-26.282**	**-42.840**	**-16.558**

Baten		Rekening 2020	Primaire begroting 2021	Begroting 2021	Rekening 2021	Afwijking
TV810	Ruimtelijke ordening	1.277	111	884	896	12
TV820	Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen	32.610	18.953	18.953	36.138	17.185
TV830	Wonen en bouwen	2.223	1.424	2.174	2.324	150
Totaal baten		**36.110**	**20.488**	**22.011**	**39.358**	**17.347**

Totaal programma excl. mutaties reserves		**-1.598**	**-1.982**	**-4.271**	**-3.482**	**789**
RES08		0	0	0	-60	-60
RES08		2.478	20	1.947	1.947	0
Totaal programma incl. mutaties reserves		**880**	**-1.962**	**-2.324**	**-1.595**	**729**

Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV810 Ruimtelijke Ordening	
Lasten	48	N
Baten	12	V
Saldo	36	N

Toelichting verschil lasten		
Er zijn extra kosten gemaakt voor het opleveren van het bestemmingsplan Stationsgebied. Hier staat een subsidie tegenover (zie baten)	48	N
De kosten voor het Gis info systeem, dat verbinding tussen verschillende kaartlagen legt ofwel informatie vanuit verschillende afdelingen en externe instanties en ontwikkelingen verbindt en daarmee de risico's verlaagt, zijn de afgelopen 3 jaar geraamd in de bedrijfsvoering. Voor het stationsgebied is er het laatste half jaar van vorig jaar intensiever samengewerkt met een extern bureau als onderdeel van het integraal projectmanagementteam om de concrete voorbereiding met meerdere partijen in relatie tot de inrichting van openbare ruimte en de private ontwikkelingen mogelijk te maken. Dit heeft extra kosten met zich meegebracht.	31	N
Vanuit het Gebiedsakkoord Alton (2019) ligt een inspanningsverplichting bij de gemeente voor wat betreft onderzoek naar de verkeerssituatie in het Altongebied. Uit het verkeersplan Alton (2020) blijkt dat maatregelen noodzakelijk zijn ter verbetering van de verkeersveiligheid en bereikbaarheid van het bedrijventerrein. Voor de verbetering van de verkeersveiligheid in het Altongebied zijn diverse maatregelen nodig. Voor middellange- en lange termijnoplossingen is nog nader onderzoek nodig. Dat was begroot voor 2021.	40	V

Gelet op Corona, gebrek aan ambtelijke capaciteit en bezuinigingsronde, is het laatste half jaar vooral ingezet op de organisatie en afstemming ten behoeve van de maatregelen voor de korte termijn. Voor het onderzoek voor de middellange en lange termijn is ook afstemming met provincie Noord-Holland nodig. Provincie start een groter onderzoek naar de verkenning van N242, waar dit onderzoek dient op aan te sluiten. Deze uitvraag was vertraagd en wordt nu opgesteld. De afstemming neemt hiervoor meer tijd in beslag.		
Overige verschillen	9	N
Totaal	**48**	**N**

Toelichting verschil baten		
Subsidie bestemmingsplan Stationsgebied (zie lasten)	48	V
Ieder jaar wordt er € 50.000 begroot voor bijdragen uit exploitatie-overeenkomsten. In 2021 zijn er geen grondexploitaties opgestart waarvoor uren via de exploitatiebegroting worden verrekend.	50	N
Overige verschillen	14	V
Totaal	**12**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV820 Grondexploitatie (niet-bedrijven ter		
Lasten		16.516	N
Baten		17.185	V
Saldo		669	V

Toelichting verschil saldo

In 2021 is er in de grondexploitaties Heerhugowaard Zuid en Van Duivenvoordestraat II winst genomen. Deze winst is verantwoord op dit taakveld.	387	V
In 2021 zijn verliesvoorzieningen voor de grondexploitaties Stadshart en De Horst opgehoogd cq. gevormd. De hiermee gepaard gaande lasten zijn verantwoord op dit taakveld.	120	N
In het kader van de ontwikkeling van het Stationsgebied is een bijdrage van € 60.000 ontvangen van een derde partij. Deze baat is overeenkomstig de afspraken gedoteerd aan de reserve Nota Bovenwijkse Kosten (NBK 1).	60	V
Er zijn meer uren doorbelast naar de grondexploitaties dan begroot.	342	V
Totaal	**669**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	TV830 Wonen en bouwen	
Lasten	6	V
Baten	150	V
Saldo	156	V

Toelichting verschil lasten		
Overige verschillen	6	V
Totaal	**6**	**V**

Toelichting verschil baten		
Dit betreft hogere opbrengst Wabo leges dan begroot.	20	V
Er is een incidentele opbrengst door verkoop van een woonwagen.	116	V
Dit betreft de op de startersleningen ontvangen rente.	16	V
Overige verschillen	2	N
Totaal	**156**	**V**

Bedragen x € 1.000

Taakveld	Mutaties reserves Programma 8	
Lasten	60	N
Baten	-	
Saldo	60	N

Toelichting verschil lasten		
In het kader van de ontwikkeling van het Stationsgebied is een bijdrage van € 60.000 ontvangen van een derde partij. Deze baat is overeenkomstig de afspraken gedoteerd aan de reserve Nota Bovenwijkse Kosten (NBK 1).	60	N
Totaal	**60**	**N**

Kaderstellende nota's

Naam	jaar
Plaatsing herdenkingstekens in de openbare ruimte	2003
Terrassenbeleid (geactualiseerd in 2012)	2003
Bestemmingsplan De Vork	2005
Bouwverordening Heerhugowaard 2006.	2006
Regionale bereikbaardheidsvisie, deel A	2006
Beheerplan bewust ontwerpen	2007
Beheerplan openbare ruimte (IBOR plan)	2007
Bestemmingsplan Broekhorn	2008
Kadernotitie de Vork	2008
Nota Grondbeleid	2008
Nota grondprijsbeleid	2009
Visie Hugo-Oord e.o.	2009

Bestemmingsplan Heerhugowaard-zuid	2010
Startnotitie integrale gebiedsgericht aanpak	2010
Structuurvisie Heerhugowaard'Stad van Kansen' 2020	2011
Wijkvisie Rivierenwijk 2025	2011
Bestemmingsplan Heerhugowaard zuidwest	2012
Uitvoeringsprogramma Rivierenwijk 2012- 2015	2012
Aanpassing verordening Winkeltijden Heerhugowaard 2013	2013
Beheersverordening Stationsgebied	2013
Bestemmingsplan Stadshart	2013
Bouwplannen Gerard Douplantsoen in relatie tot ruimtelijke visie	2013
Braakliggende terreinen, niet zijnde openbaar groen	2013
Gewijzigde vaststelling bestemmingsplan Aansluiting N242 - Beverkoog	2013
Gewijzigde vaststelling bestemmingsplan Heerhugowaard Oost	2013
Herziening uitvoeringsplan groot onderhoud - herinrichting wijken	2013
Nieuw maaibeleid (begrotingsraad)	2013
Ontwikkeling Stadsrand Zuid-Oost in relatie tot Glastuinbouwontwikkeling	2013
Start voorbereiding Zuidtangenttunnel Stationsgebied	2013
Structuurvisie Stationsgebied	2013
Vaststellen bestemmingsplan 2e partiële herziening Broekhorn	2013
Vaststellen Regionale Woonvisie Regio Alkmaar	2013
Vaststelling Beheerverordening Buitengebied 2013	2013
Vaststelling bestemmingsplan Oud Centrum	2013
Vaststelling bestemmingsplan Zuid-Oost-Hoek	2013
Vaststelling Welstandsnota Heerhugowaard 2013	2013
Regionale woonvisie Regio Alkmaar 2013 - 2020	2013

Bestemmingsplan Westpoort	2014
Bestemmingsplan 2e partiële herziening Heerhugowaard-zuid	2014
Bestemmingsplan Actualisatieplan 2014	2014
RB maart 2013 Inbreng regio Noord-Holland Noord voor actualisatie Gebiedsagenda	2014
Wijziging Huisvestingsverordening Heerhugowaard	2014
Beleidskader huisvesting arbeidsmigranten	2015
Bestemmingsplan Buitengebied 2014	2015
Bestemmingsplan Stationsgebied	2015
Procesvoorstel Omgevingsvisie	2015
Regeling ter stimulering aanleg sedumdaken in Heerhugowaard	2015
Regeling ter stimulering aanleg sedumdaken in Heerhugowaard	2015
Strategie de Vaandel: de gebruiker aan zet	2015
Ontwikkelingsstrategie Stationsgebied	2016
Strategie De Boulevard	2016
Vaststelling nota ruimtelijke kwaliteit Heerhugowaard 2016	2016
Vervreemden gemeentelijk gebouw ’t Rondeel in De Noord	2016
Oplossing en kredietvotering 'Zuidtangent met spooronderdoorgang'	2017
Voortzetting regionale samenwerking Noord-Holland Noord en ontwikkelingsbedrijf	2017
Samenwerken aan de linten	2018
Bestemmingsplan Evenemententerreinen	2018
Bestemmingsplan Heerhugowaard Zuid ontwikkelgebieden	2018
Woonvisie Heerhugowaard 2018 - 2050	2018
Bestemmingsplan De Draai	2019
Huisvestingsverordening Heerhugowaard 2019	2019

Paragrafen

Lokale heffingen

Algemeen

U leest hier meer over de lokale heffingen en de gehanteerde tarieven. De gemeentelijke heffingen vinden hoofdzakelijk hun weerslag in de programma’s 'Duurzaamheid' en 'Bestuur en ondersteuning'. De werkzaamheden met betrekking tot de gemeentelijke heffingen zijn belegd bij de gemeenschappelijke regeling Cocensus. Het betreft de uitvoering van de wet WOZ (herwaardering), de aanslagoplegging, de afhandeling van bezwaar -en beroepschriften, de (dwang)invordering en de afhandeling van verzoeken om kwijtschelding, alsmede de contacten met de waarderingskamer, CBS, dataland en de gemeentelijke afnemers (belastingdienst en waterschap).

Gerealiseerde inkomsten

Voor de gemeentelijke heffingen geldt dat de realisatiecijfers 2021 € 43.000 hoger zijn dan begroot.

Bedragen x € 1.000

Belastingsoort			
	Begroot na wijziging	Werkelijk	Saldo
OZB eigenaren niet-woningen	3.697	3.721	-24
OZB eigenaren woningen	6.525	6.527	-2
OZB gebruikers niet-woningen	2.806	2.860	-54
Rioolheffing	5.938	6.010	-72
Afvalstoffenheffing	6.494	6.542	-48
Parkeerbelasting	254	101	153
Lijkbezorgingsrechten	140	160	-20
Marktgelden	38	14	24
Totaal	**25.892**	**25.935**	**-43**

Gerealiseerd beleid

Uit onderzoek van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) van 2021 blijkt dat de gemeente Heerhugowaard onder het landelijk gemiddelde ligt in de zogenaamde woonlastenindex. Heerhugowaard staat op nummer 98 van alle Nederlandse gemeenten (nummer 1 is het goedkoopst, 370 het duurst).

Naam heffing	Specificatie	Tarief 2020	Tarief 2021
OZB woningen	Eigendom	0.10302%	0,0976%
OZB niet-woningen	Gebruik	0.27212%	0,2853%
	Eigendom	0.30844%	0,3215%
Rioolrecht	Aansluiting	€ 192,12	€ 205,91
	< 25m2	€ 48,03	€ 51,48
	Gebruik/ 1 m2	€ 0,77	€ 0,83
	Afstromend oppervlak/m2	€ 0,26	€ 0,30
Afvalstoffenheffing	Eénpersoons	€ 238,04	€ 247,60
	Tweepersoons	€ 259,03	€ 271,63
	Meerpersoons	€ 280,01	€ 295,66

Ontwikkelingen

De werkzaamheden met betrekking tot de gemeentelijke heffingen OZB, riool-en afvalstoffenheffing zijn belegd bij Cocensus. Dit betreft de uitvoering van de Wet WOZ (herwaardering), de aanslagoplegging, de afhandeling van bezwaar-en beroepschriften, de (dwang)invordering en de afhandeling van verzoeken om kwijtschelding alsmede de contacten met de Waarderingskamer, CBS, dataland en de gemeentelijke afnemers (belastingdienst en waterschap). Cocensus heeft de Waarderingskamer gerapporteerd over de herwaardering die in het kader van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn uitgevoerd naar de waarde peildatum 1 januari 2020. Het oordeel over de uitvoering van deWet WOZ door Cocensus wordt als 'voldoende' betiteld.

Toelichting op de heffingen die onderdeel zijn van de ontwikkeling van de woonlasten

Onroerende zaakbelastingen

De belangrijkste eigen inkomstenbron van de gemeente is de onroerende zaakbelastingen. De OZB zijn te onderscheiden in een eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen en een gebruikersbelasting voor niet-woningen. In 2021 zijn de werkelijke OZB opbrengsten in totaal € 13.108.535. In 2020 is € 12.699.985 ontvangen aan OZB opbrengsten. Het verschil is het resultaat van de aanpassing van het tarief, de waardestijging, minder verminderingen uit bezwaar en een wijziging in de omvang van het volume waarop wordt aangeslagen.

Rioolheffing

Taakveld 7.2 Riolering		Bedragen x € 1.000
Netto kosten	***Begroot***	***Werkelijk***
Kosten riolering inclusief toegerekende rente	€ 5.477	€ 5.580
Inkomsten, exclusief heffingen	€ -230	€ -261
Totaal netto kosten	***€ 5.247***	***€ 5.319***
Toe te rekenen kosten		
Overhead inclusief toegerekende rente	€ 399	€ 399
BTW	€ 292	€ 292
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 691***	***€ 691***
Totaal kosten	**€ 5.938**	**€ 6.010**
Opbrengsten rioolheffing	**€ 5.938**	**€ 6.010**
Dekkingspercentage	**100%**	**100%**

Afvalstoffenheffing

Taakveld 7.3 Afval		Bedragen x € 1.000
Netto kosten	***Begroot***	***Werkelijk***
Kosten inzameling inclusief toegerekende rente	€ 5.963	€ 6.562
Inkomsten, exclusief heffingen	€ -677	€ -1.228
Totaal netto kosten	***€ 5.286***	***€ 5.334***
Toe te rekenen kosten		
Overhead inclusief toegerekende rente	€ 685	€ 685
BTW	€ 621	€ 621
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 1.306***	***€ 1.306***
Totaal kosten	**€ 6.592**	**€ 6.640**
Opbrengsten afvalstoffenheffing	**€ 6.494**	**€ 6.542**
Dekkingspercentage	**99%**	**99%**

Toelichting op de overige gemeentelijke belastingen en heffingen

Parkeertarieven

Taakveld 2.2 Parkeren		Bedragen x € 1.000
Netto kosten	***Begroot***	***Werkelijk***
Kosten	€ 348	€ 356
Inkomsten, excl. heffingen	€ -12	€ -13
Totaal netto kosten	***€ 336***	***€ 343***
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ 150	€ 150
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 150***	***€ 150***
Totaal kosten	**€ 486**	**€ 493**
Begrote opbrengsten	**€ 254**	**€ 101**
Dekkingspercentage	**52%**	**20%**

Lijkbezorgingsrechten

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen		Bedragen x € 1.000
Netto kosten	***Begroot***	***Werkelijk***
Kosten	€ 123	€ 116
Inkomsten, excl. heffingen		
Totaal netto kosten	***€ 123***	***€ 116***

Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ 39	€ 39
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 39***	***€ 39***
Totaal kosten	**€ 162**	**€ 155**
Begrote opbrengsten	**€ 140**	**€ 160**
Dekkingspercentage	**86%**	**103%**

Marktgelden

Taakveld 3.3 Marktgelden		Bedragen x € 1.000
Netto kosten	***Begroot***	***Werkelijk***
Kosten	€ 40	€ 36
Inkomsten, excl. heffingen		
Totaal netto kosten	***€ 40***	***€ 36***
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ 8	€ 8
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 8***	***€ 8***
Totaal kosten	**€ 48**	**€ 44**
Begrote opbrengsten	**€ 38**	**€ 14**

Dekkingspercentage	**79%**	**32%**

Leges

Taakveld 0.2 Leges	**Titel 1**	Bedragen x € 1.000
Legesverordening	***Begroot***	***Werkelijk***
Netto kosten		
Kosten	€ 445	€ 619
Inkomsten, excl. heffingen		
Totaal netto kosten	***€ 445***	***€ 619***
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ 242	€ 311
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 242***	***€ 311***
Totaal kosten	**€ 687**	**€ 930**
Begrote opbrengsten	**€ 538**	**€ 753**
Dekkingspercentage	**78%**	**81%**

Taakveld 0.2 Leges	**Titel 2**	Bedragen x € 1.000
Legesverordening	***Begroot***	***Werkelijk***
Netto kosten		
Kosten	€ 758	€ 1.050

Inkomsten, excl. heffingen		
Totaal netto kosten	***€ 758***	***€ 1.050***
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ 630	€ 807
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 630***	***€ 807***
Totaal kosten	**€ 1.388**	**€ 1.857**
Begrote opbrengsten	**€ 1.384**	**€ 2.211**
Dekkingspercentage	**100%**	**119%**

Taakveld 0.2 Leges	**Titel 3**	Bedragen x € 1.000
Legesverordening	***Begroot***	***Werkelijk***
Netto kosten		
Kosten	€ 171	€ 71
Inkomsten, excl. heffingen		
Totaal netto kosten	***€ 171***	***€ 71***
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ 113	€ 49
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ 113***	***€ 49***

Totaal kosten	**€ 284**	**€ 120**
Begrote opbrengsten	**€ 48**	**€ 17**
Dekkingspercentage	**17%**	**14%**

Sta- en liggelden

Taakveld 2.3 Recreatieve havens		Bedragen x € 1.000
Netto kosten	***Begroot***	***Werkelijk***
Kosten	€ 58	€ 52
Inkomsten, excl. heffingen		
Totaal netto kosten	***€ 58***	***€ 52***
Toe te rekenen kosten		
Overhead incl. toegerekende rente	€ -	€ -
BTW		
Totaal toe te rekenen kosten	***€ -***	***€ -***
Totaal kosten	**€ 58**	**€ 52**
Begrote opbrengsten	**€ 55**	**€ 62**
Dekkingspercentage	**95%**	**119%**

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Betreft tekst Jaarrekening 2020. Moet nog worden aangepast naar 2021.

Aanleiding en achtergrond

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is ook het weerstandsvermogen berekend.

De tien, in financiële zin, grootste risico's zijn opgenomen in de volgende paragraaf.
De raad heeft op 26 mei 2015 (RB2015-030) besloten een streefwaarde voor de ratio weerstandsvermogen te hanteren van 1,1 en een zekerheidspercentage van 80% te hanteren bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit. Ook is besloten om bij de bepaling van de beschikbare weerstandscapaciteit, naast de algemene reserve, de onbenutte belastingcapaciteit te betrekken.
Uit het risicoprofiel volgt dat met een bedrag van € 7.687.000 met 80% zekerheid alle risico's financieel kunnen worden afgedekt. De omvang van het weerstandsvermogen (de algemene reserve plus de onbenutte belastingcapaciteit) is € xxx. Dit resulteert in een ratio voor het weerstandsvermogen van xxx.

Risicoprofiel

In het onderstaande overzicht staan de 10 risico's met de hoogste bijdrage aan de berekening van de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico	Kans	Financieel gevolg
Jeugd Vanwege de open-einde regeling bestaat de kans dat de in de begroting opgenomen raming voor uitgaven jeugdzorg niet toereikend is. Het beroep op jeugdzorg en de daaraan verbonden kosten kunnen hoger zijn dan wat in de raming is opgenomen.	50%	max. € 2.000.000
Gemeenschappelijke regelingen Begrotingsoverschrijdingen bij gemeenschappelijke regelingen worden doorbelast aan de gemeente Heerhugowaard. Naast het afzonderlijk in het risicoprofiel opgenomen risico voor de gemeenschappelijke regeling WNK bestaat dit risico ook bij andere gemeenschappelijke regelingen zoals de GGD, RHCA en de veiligheidsregio.	80%	max. € 1.000.000
Zieke bomen Kosten die verband hebben met zieke bomen (kappen en nieuwe bomen planten e.d.) worden gedekt uit beschikbare budgetten. Ziekte onder bomen in Heerhugowaard neemt toe waardoor de kans groter wordt dat te maken kosten om bomen te kappen en vervangen niet meer gedekt kunnen worden uit de reguliere budgetten. De nieuwe risico-inschatting is gebaseerd op het huidige beleid en de huidige inzichten over (mogelijke) aantallen zieke bomen in de gemeente.	50%	max. € 1.000.000
WMO Vanwege de open-einde regeling bestaat het risico dat de in de begroting opgenomen budgetten voor verstrekkingen WMO niet toereikend zijn voor de toekenningen van zorg op basis van de aanvragen van bewoners.	50%	max. € 1.000.000
Buig In onze begroting hebben we een inschatting gemaakt van zowel het te ontvangen budget inkomensdeel WWB als de verwachte uitgaven voor uitkeringen WWB (uitvoering door Halte Werk). De inkomsten kunnen afwijken	70%	max. € 700.000

van de inschatting door een nieuwe verdeelmethode van het rijk en ook de uitgaven kunnen anders zijn door bijvoorbeeld mindere economische omstandigheden (meer klanten).		
Sanering/Bodemverontreiniging Bij de herinrichting van wijken is duidelijk geworden dat in het verleden gebruikte bouwstoffen mogelijk bodemverontreiniging opleveren. Voor de kosten van sanering voor de komende groot onderhoudswijken is een reserve gevormd van € 2,5 mln. Ook in de hierna te renoveren wijken staan werkzaamheden ingepland waarbij het risico bestaat dat sanering nodig is van bodemverontreiniging. De omvang van dit risico wordt met de huidige kennis op maximaal € 4 mln. ingeschat.	10%	max. € 4.000.000
Algemene uitkering De hoogte van de algemene uitkering is van jaar tot jaar geen vast gegeven en kan variëren	70%	max. € 500.000
Garantstelling op financiering De gemeente heeft zich garant gesteld voor financiering van andere organisaties Dit brengt het risico mee dat aanspraak wordt gemaakt op de afgegeven garantie in de situatie dat de organisatie ten behoeve waarvan de garantie is afgegeven niet aan haar verplichtingen kan voldoen.	30%	max. € 1.000.000
Garantstelling warmtenet De gemeente heeft zich garant gesteld bij het warmtenet door Heerhugowaard van de HVC. De garantie richt zich erop om 2.500 woning equivalenten aan te sluiten op het warmtenet. Als deze aansluitingen niet worden gerealiseerd bestaat het risico dat aanspraak wordt gemaakt op de afgegeven garantie.	50%	max. € 1.000.000
Ramen van leges De opbrengsten leges, en dan vooral de bouwleges, kunnen minder zijn dan de in de begroting opgenomen raming. Ook de invoering van de omgevingswet brengt mogelijk lagere opbrengsten met zich mee.	50%	max.€ 500.000
Totaal grote risico's		**€ 12.200.000**
Overige risico's		**€ 42.440.000**
Totaal alle risico's		**€ 54.640.000**

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het maximale bedrag (€ 54.640.000) ongewenst is. De risico's zullen immers niet allemaal tegelijk en in de maximale omvang optreden. De uitkomst van deze simulatie is dat, met een zekerheid van 80%, met een bedrag van € 7.687.000 de risico's kunnen worden afgedekt.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve, het resultaat van de jaarrekening 2021, inschattingen van toekomstige onttrekkingen aan de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit. In onderstaande tabel wordt de stand van de beschikbare weerstandscapaciteit op een rij gezet. Bij deze bepaling van het beschikbare weerstandsvermogen zijn nog te maken keuzes over bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 niet meegenomen.

Algemene reserve (Balans ultimo 2021)		€ 16.770.000
Resultaat Jaarrekening 2021		€ 3.351.000
Onbenutte belastingcapaciteit (idem 2020)		€ 2.861.000
Inschatting toekomstige onttrekkingen AR (voorbeelden zijn eenmalige extra afschrijving door aanpassing activabeleid en dekking boeterente herfinanciering leningenportefeuille)	-	€ 10.460.000
Beschikbare weerstandscapaciteit		€ 12.552.000

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de gewenste weerstandscapaciteit met de beschikbare weerstandscapaciteit.

De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen:

Ratio weerstandsvermogen	Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit	€ 12.522.000 / € 7.687.000	= 1,63

De raad heeft op 26 mei 2015 (RB2015-030) besloten een streefwaarde voor de ratio weerstandsvermogen te hanteren van 1,1.

Kengetallen

Rekening 2021	verloop van de kengetallen			Indeling kengetallen provincie		
	rekening	begroting	rekening	Categorie		
kengetal	2020	2021	2021	A	B	C
Netto schuldquote	27%	67%	18%	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	27%	66%	17%	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	44%	33%	42%	>50%	20-50%	>50%
Structurele exploitatieruimte	-2%	-8%	-2%	>0%	0%	<0%
Grondexploitatie	20%	22%	9%	<20%	20-35%	>35%
Belastingcapaciteit	94%	97%	86%	<95%	95-105%	>105%

Schuldquote:
De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft dus een indicatie van de mate waarin de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie drukken. Een laag percentage is gunstig. De netto schuldquote voor de gemeente is voor de rekening 2021 43%, hetgeen ruimschoots onder de 90% is, waarmee de uitkomst in categorie A als zeer gunstig wordt bestempeld. De verwachting is dat de schuldquote de komende jaren verder zal dalen omdat de leningenportefeuille langzaam zal worden afgebouwd.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:
Omdat bij verstrekte leningen onzekerheid bestaat of ze allemaal worden terugbetaald, wordt dit kengetal zowel berekend inclusief als exclusief de doorgeleende gelden. Zo wordt duidelijk wat het aandeel van de verstrekte leningen in de exploitatie is en wat dit betekent voor de schuldenlast. Hoe lager deze percentages, hoe beter. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is min of meer gelijk aan die van de netto schuldquote. Dit omdat de gemeente bijna geen leningen heeft uitstaan, alleen leningen in het kader van de starterswoningen. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen voor de gemeente is voor de rekening 2021 40%, hetgeen ruimschoots onder de 90% is, waarmee de uitkomst in categorie A als zeer gunstig wordt bestempeld.

Solvabiliteit:
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer. De solvabiliteitsratio van de gemeente voor de rekening 2021 komt uit op 42%. De gemeente komt nog uit in categorie B, die bestempeld is als ‘een verhoogd risico’. De verwachting is dat de solvabiliteit op de lange termijn jaren zal stijgen richting categorie A. Deze stijging wordt vooral veroorzaakt door het afnemen van de schuldpositie van de gemeente.

Structurele exploitatieruimte:
Dit cijfer drukt uit welke structurele ruimte een gemeente heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Wanneer dit cijfer negatief is, betekent het dat het structurele deel van de begroting onvoldoende ruimte biedt om de lasten te blijven dragen. De jaarrekening van de gemeente geeft incidenteel in 2021 geen negatief en geen positief beeld van de structurele exploitatieruimte (0%).
Grondexploitatie:
De boekwaarde van de voorraden grond moet worden terugverdiend bij de verkoop. Kenmerkend voor grondexploitaties is dat de looptijd meerdere jaren is. Naarmate de inkomsten verder in de toekomst liggen, brengt dit meer rentekosten en risico’s met zich mee. Voor de rekening 2021 is het kengetal voor de grondexploitaties 20%. Het cijfer grondexploitatie van 20% of hoger wordt beschouwd als kwetsbaar. Door het aantrekken van de woningmarkt zal de komende jaren de boekwaarde van de grondexploitaties omlaag gaan. Dit heeft een positief effect op het kengetal en de verwachting is dat deze dan ook naar categorie A gaat.

Belastingcapaciteit:
Dit cijfer geeft inzicht in hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Als dit percentage hoog ligt, betekent het dat de gemeente meer inkomsten uit belastingen zou kunnen verwerven. Of dit wel of niet gebeurt is een beleidskeuze. De belastingcapaciteit bedraagt voor de rekening 2021 86%.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Deze paragraaf van de jaarstukken staat in het teken van de realisatie van het beleidskader betreffende het ‘onderhoud van kapitaalgoederen’ in 2020.

In deze openbare ruimte vinden activiteiten plaats als wonen, werken en recreëren. Voor deze activiteiten zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, openbare verlichting, groen, gebouwen en civiele kunstwerken. De kwaliteit van het onderhoud hiervan is mede bepalend voor de manier waarop onze inwoners de openbare ruimte ervaren. Dat onderhoud vergt een substantieel deel van de begroting. Een helder en volledig overzicht is van belang voor een goed inzicht in de financiële positie.

De kapitaalgoederen die worden behandeld zijn:

1. wegen
2. riolering
3. waterhuishouding
4. groenvoorziening
5. gebouwen (allen kapitaalgoederen conform artikel 12 BBV)
6. verkeer
7. straatmeubilair
8. openbare verlichting
9. straatreiniging
10. sneeuw- en gladheidsbestrijding
11. bermen en bermsloten
12. speelvoorzieningen.

Wat heeft het gekost?

	Begroting 2021	Rekening 2021
Gemeenschappelijke en welzijnsgebouwen	614	608
Verkeerszaken	671	664
Wegen/civiele kunstwerken	6.932	6.942
Straatmeubilair	35	53
Openbare verlichting	1.378	1.348
Straatreiniging	270	249
Sneeuw- en gladheidbestrijding	168	184
Waterhuishouding	436	375
Bermen en bermsloten	89	69
Speelvoorzieningen	497	508
Openbaar groen	3.271	3.316
Riolering	5.248	5.319
Totalen	**19.609**	**19.635**

Beleidsverantwoording

Bij de programma's is ingegaan op de afwijkingen tussen begrote en geraamde lasten. Aanvullend worden in deze paragraaf nog een aantal bijzonderheden gemeld.

Groot onderhoud Wijken

Rivierenwijk-Zuid

De herinrichting van de Rivierenwijk-Zuid vordert volgens planning.
De uitvoering van het groot onderhoud in de Rivierenwijk-Zuid is in 2020 gestart. De drainage is als eerste aangebracht. Vervolgens is de hoofdleiding van het warmtenet aangelegd. Er moet nog een aantal huisaansluitingen worden aangesloten. De inrichting van de openbare ruimte is in volle gang.
De uitvoering van het groot onderhoud zal ca. drie jaar duren.

Basserhof

De werkzaamheden in het kader van groot onderhoud Basserhof zijn in 2021 afgerond. In het kader van klimaatadaptatie is een weggedeelte versmald en een groene parkeerstrook aangelegd. De hoeveelheid verharding is met een kleine 600 m² afgenomen in het voordeel van de hoeveelheid groen.

Middenweg-Centrum

Naast noodzakelijk onderhoud aan de riolering en een nieuwe weginrichting voor de Middenweg spelen er ontwikkelingen als energietransitie, klimaatadaptatie en de wens van vastgoedeigenaren om bestaande panden te herontwikkelen. Om die reden wordt dit project opgepakt door de afdeling Beleid en is er een masterplan voor het gebied ontwikkeld.

Overtoom

Voor 2020 stond de Overtoom in de planning voor groot onderhoud. De problematiek van de Overtoom ligt echter breder dan het groot onderhoud.
Met de afdeling Beleid is gekeken naar mogelijkheden. In 2021 hebben zich twee bedrijven gemeld met (bouw) plannen. Voor we starten met groot onderhoud wachten we deze ontwikkelingen af. De uitwerking van de bedrijfsplannen in combi met de beleidsuitgangspunten bepaalt hoe het onderhoud zal worden vormgegeven/ingezet.

Wegen/civiele kunstwerken

Herinrichting Middenweg-Zuid

Het project is in 2019 opgeleverd. De bocht ter hoogte van Middenweg 2/2a zal in april 2022 gereed zijn.

N194

Na de formele overdracht van de N194 (voorheen project N23) aan de provincie Noord-Holland zijn de verschillende onderdelen door beheerders ook praktisch overgedragen. Uit de eindinventarisatie is gebleken dat er nog een aantal resterende werkzaamheden waren (RB2020088). Deze zijn in uitvoering.

Riolering
Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Waterhuishouding
Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Openbaar groen
Het onderhoud is conform de kaders uitgevoerd.

Gemeentelijke- en welzijnsgebouwen
Er zijn diverse planmatige onderhoudswerkzaamheden aan de gebouwen uitgevoerd.

Doelstelling inrichting en beheer openbare ruimte

In het najaar van 2017 is de Kadernota “Fysiek Domein: Publieke Ruimte, je thuis buitenshuis” door de raad vastgesteld met daarin:

- Doel voor de Publieke Ruimte; Maak samen van de openbare en private ruimte een publieke ruimte, die toekomstbestendig, veilig en schoon is. Waar mensen graag een onderdeel van willen zijn. Een ruimte die mensen uitnodigt om te bewegen en te verblijven. Zorg voor een thuis buitenshuis.
- Kernpunten om het doel (verder) waar te kunnen maken:
    - Gedeelde en herkenbare ruimte
    - Schoon, heel en veilig
    - Bewust inrichten zorgt voor meerwaarde
    - Ruimte voor initiatief

Financiering

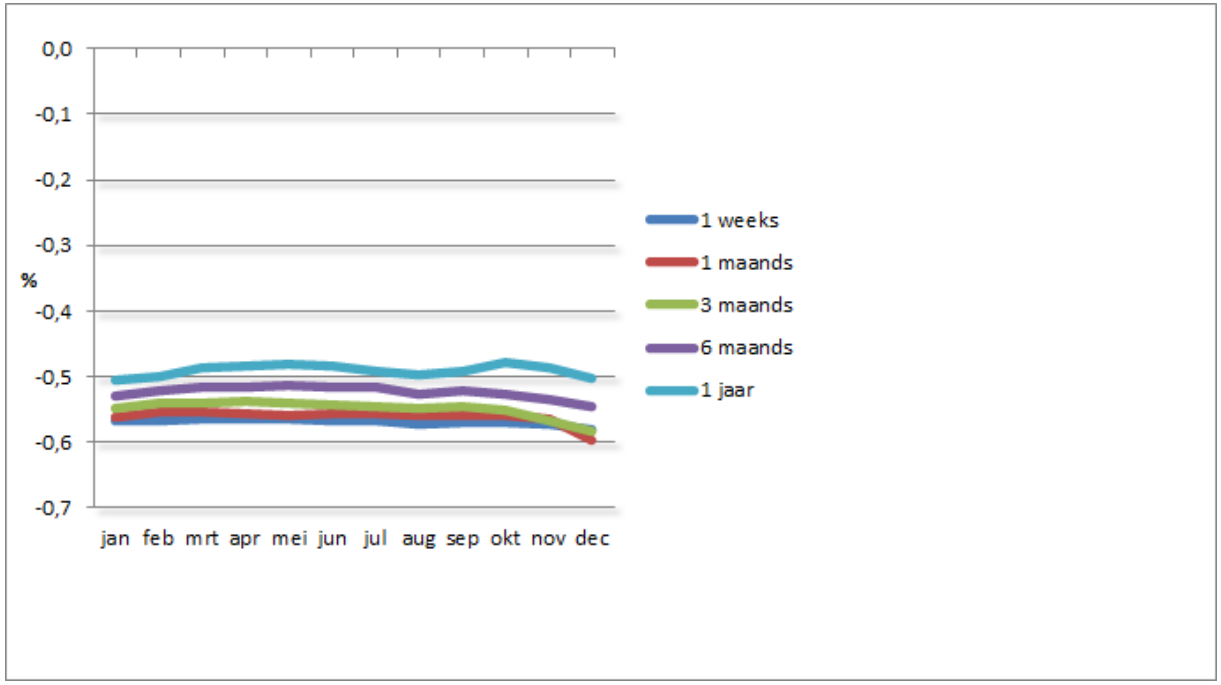
Inleiding

Bij de paragraaf Financiering gaat het om de wijze waarop de gemeente benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijk) overtollige geldmiddelen onderbrengt bij het Rijk. De wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO), de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (RUDDO), de wet Houdbare Overheidsfinanciën (HOF) en de wet Schatkistbankieren vormen het wettelijk kader voor de financiering. De gemeente heeft als uitvloeisel hiervan de Financiële verordening en het Treasurystatuut vastgesteld. In deze Financieringsparagraaf worden de ontwikkelingen omtrent de financiering inzake het rekeningjaar 2021 weergegeven.

Renteontwikkeling

Kortlopende rentetarieven (1 jaar en korter)

Gedurende 2021 zijn de kortlopende rentetarieven stabiel gebleven op een historisch laag niveau. Alle tarieven voor kort geld waren in 2021 negatief. De lage stand van de tarieven wordt voornamelijk veroorzaakt door de maatregelen van de Europese Centrale Bank (ECB) ter stimulering van de economie. Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de ontwikkeling van de rente inzake op te nemen gelden over kortlopende periodes gedurende het jaar 2021.



Langlopende rentetarieven (langer dan 1 jaar)

Ook de langlopende rentetarieven zijn ten opzichte van 2020 op een historisch laag niveau gebleven. Nieuwe leningen konden in 2021 worden aangetrokken voor gemiddeld 0,52%, uitgaande van een periode van 20 jaar. Leningen met een periode van 10 jaar kosten gemiddeld 0,17%. Bij leningen met een periode van 5 jaar was de rente gemiddeld - 0,07% (negatief).

Gevolgen voor onze gemeente

Verwijzend naar de voorgaande punten is het rentetarief voor het korte geld goedkoper dan dat voor het lange geld. Financiering voor een periode van 1 jaar of minder (kasgeld) heeft daardoor de voorkeur. Er is echter in de wet FIDO een kasgeldlimiet opgenomen. Na overschrijding van deze limiet (maximaal drie kwartalen achtereen) dient de financiering plaats te vinden met lang geld. Door deze situatie is de gemeente genoodzaakt om op termijn langlopende leningen aan te trekken.

Treasurybeleid en risicobeheer

De gemeente Heerhugowaard voert een zorgvuldig treasurybeheer. Een onderdeel hiervan is risicomijding. Voor de beheersing van de uitgaven en de inkomsten is een goed liquiditeitenbeheer daarom van groot belang. Hiervoor is gebruik gemaakt van diverse liquiditeitenplanningen. Deze verschaffen inzicht om op het juiste moment en tegen gunstige condities geldmiddelen op te nemen.

Tevens zijn de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en het drempelbedrag schatkistbankieren nauwkeurig in de gaten gehouden en is -binnen de gestelde regels en rekening houdend met mogelijke risico's- getracht de limieten maximaal te benutten.

Leningenportefeuille en ontwikkeling schuldpositie

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de samenstelling en omvang van de afgesloten vaste geldleningen per 31 december 2021. De huidige leningenportefeuille past binnen de gestelde kaders van het Treasurystatuut 2014. Belangrijk is dat de wettelijke kaders zoals de kasgeldlimiet en renterisiconorm niet structureel worden overschreden en dat nieuwe leningen worden afgestemd op de bestaande financiële positie, op de prognose van die positie en op de actuele rentestand.

Geldgever (bedragen x € 1.000)	*type lening*	*loop tijd*	*aanvang lening*	*rente%*	*oorspronkelijk bedrag*	*boekwaarde 1-1-2021*	*boekwaarde 31-12-2021*	*rentebedrag 2021*
Bank Nederlandse Gemeenten	Lineair	25	23-03-2005	4,0650	15.000	6.000	5.400	244
Nederlandse Waterschapsbank	Lineair	25	15-08-2005	3,6149	15.000	6.000	5.400	217
Nederlandse Waterschapsbank	Lineair	25	02-01-2006	3,6849	5.000	2.200	2.000	81
Bank Nederlandse Gemeenten	Lineair	30	15-05-2007	4,6000	15.000	8.250	7.750	371
Bank Nederlandse Gemeenten	Lineair	20	02-07-2008	5,1000	15.000	6.000	5.250	296
Nederlandse Waterschapsbank	Lineair	5	09-03-2017	0,0800	20.000	8.000	4.000	6
Bank Nederlandse Gemeenten	Lineair	8	01-07-2020	-0,1200	11.500	10.222	8.944	-12
Totaal					**96.500**	**46.672**	**38.744**	**1.203**

In het onderstaande overzicht is te zien dat de schuldpositie van de gemeente de afgelopen zes jaar aanzienlijk is verbeterd. Waar de gemeente eind 2016 nog een schuld van € 91 miljoen had, is deze in de afgelopen jaren teruggelopen tot € 46,6 miljoen (langlopend € 38,7 miljoen en kortlopend € 7,9 miljoen).

Ontwikkeling schulpositie	*Ultimo 2016*	*Ultimo 2017*	*Ultimo 2018*	*Ultimo 2019*	*Ultimo 2020*	*Ultimo 2021*
Vaste geldleningen	-75.050	-68.400	-57.750	-47.100	-46.672	-38.744
Kasgeldleningen	-22.000	-10.000	-7.000	-30.000	-15.500	-7.800
Liquide middelen	5.840	5.914	3.823	805	432	-40
Totaal	**-91.210**	**-72.486**	**-60.927**	**-76.295**	**-61.740**	**-46.584**

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

Een belangrijk uitgangspunt in de wet FIDO is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. Om een grens te stellen aan korte financiering, dat wil zeggen een rentetypische looptijd tot één jaar, is in de wet FIDO de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (voor gemeenten 8,5%) van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij aanvang van het jaar. De gemiddelde korte financiering (de netto vlottende schuld) dient per drie maanden getoetst te worden aan de kasgeldlimiet. Hiertoe wordt het gemiddelde genomen van de korte financiering per aanvang van de drie kalendermaanden in een kwartaal.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de gemeente in 2021 het eerste kwartaal de kasgeldlimiet heeft overschreden. Het tweede, derde en vierde kwartaal van 2021 is de gemeente echter binnen de kasgeldlimiet gebleven. Bij overschrijding van de kasgeldlimiet langer dan drie kwartalen achtereen, dient dit aan de toezichthouder gemeld te worden. Dit was in 2021 niet nodig. Per 31 december 2021 is de boekwaarde van de kasgeldlening € 7,8 miljoen.

Kasgeldlimiet	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Berekening kasgeldlimiet				
Primaire Begroting	181.888	181.888	181.888	181.888
Percentage	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
Kasgeldlimiet	15.460	15.460	15.460	15.460
Vlottende schuld	18.062	6.985	3.426	7.399
Vlottende middelen				
Ruimte t.o.v. kasgeldlimiet	**-2.602**	**8.475**	**12.034**	**8.061**

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij (her)financiering te beheersen. Hiermee wordt nagestreefd dat gemeenten hun vaste leningportefeuille zodanig spreiden dat de renterisico's gelijkmatig over de jaren worden verdeeld. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichtingen van een bestaande lening te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage gedurende de looptijd herziet. Bij het aangaan van een lening zijn contractueel de aflossingsverplichtingen, de renteverplichtingen en de eventuele renteherziening momenten vastgelegd.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat in het jaar 2021 de renterisiconorm niet is overschreden. De gemeente heeft in 2021 in totaal € 7,9 miljoen op langlopende leningen afgelost. In 2021 is geen langlopende lening afgesloten. Wel is maandelijks kasgeld aangetrokken (financieringsbehoefte). Er zijn geen renteherzieningen geweest. De boekwaarde van de langlopende leningen ultimo 2021 is € 38,7 miljoen.

Het oversluiten van een deel van de huidige leningportefeuille heeft plaatsgevonden op 1 maart 2022 en is derhalve verder niet benoemd in deze paragraaf.

Berekening renterisiconorm (bedragen x € 1.000)		**2021**
Renteherziening	**1.**	0
Aflossing	**2.**	7.928
Renterisiconorm (1 + 2)	***3.***	***7.928***
Renterisiconorm	**4.**	**36.378**
Ruimte onder renterisiconorm (4>3)	**5a.**	28.450
Overschrijding renterisiconorm (3>4)	**5b.**	
Berekening renterisiconorm 2021		
Begrotingstotaal 2021	**4a.**	**181.888**
Vastgesteld percentage	**4b.**	20%
Renterisiconorm 2021	**4.**	**36.378**

Schatkistbankieren

Het Rijk heeft schatkistbankieren zonder leenfaciliteit verplicht gesteld voor gemeenten. Dit heeft namelijk een positief effect op de omvang van de overheidsschuld (EMU-schuld). Schatkistbankieren houdt in dat decentrale overheden, waaronder gemeenten, al hun liquide middelen en beleggingen aanhouden in de Nederlandse schatkist bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogen bij private partijen buiten de schatkist houden.

Gemeenten mogen hun overtollige financiën tot een bepaald bedrag buiten de schatkist van het Rijk aanhouden. Voor gemeenten met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen was het drempelbedrag het eerste half jaar gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000. Vanaf 1 juli 2021 is dit gewijzigd naar 2,00% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Het drempelbedrag voor de gemeente Heerhugowaard was het eerste half jaar van 2021 € 1.364.157. Het tweede half jaar van 2021 was het drempelbedrag € 3.637.752.

Zoals u in onderstaande tabel kunt zien, is de gemeente in alle vier de kwartalen van 2021 onder het drempelbedrag gebleven. Wel heeft de gemeente in 2021 enkele keren tijdelijk overtollige liquide middelen bij het Rijk ondergebracht om onder het drempelbedrag te blijven.

Benutting drempelbedrag		1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Begrotingstotaal 2021	181.888				
Vastgesteld percentage kwartaal 1 en 2	0,75%				
Vastgesteld percentage kwartaal 3 en 4	2,00%				
Drempelbedrag		1.364	1.364	3.638	3.638
Benutting drempelbedrag		992	1.207	626	1.083
Ruimte onder drempelbedrag		372	157	3.012	2.555

Renteschema

De commissie BBV adviseert om het onderstaande renteschema in de paragraaf Financiering op te nemen, omdat met dit renteschema inzicht wordt gegeven in de rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van rentetoerekening.

	Bedragen x € 1.000		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.158	
b	De externe rentebaten -/-	-40	
	Totaal door te rekenen externe rente		**1.118**
c	De rente die aan de grondexploitatie is doorberekend	-456	
d	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld is toegerekend	0	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		**-456**
d1	Rente over eigen vermogen	1.801	
d2	Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)	0	
	Aan taakvelden toe te rekenen rente		**1.801**
e	De werkelijk aan taakvelden (inclusief overhead) toegerekende rente (renteomslag)		-2.823
	Renteresultaat op het taakveld Treasury		**-360**

Het voordelige renteresultaat wordt veroorzaakt doordat de gemeente door de huidige lage rentestanden op de kapitaalmarkt minder rente betaald aan de bank dan dat wordt doorbelast aan bijvoorbeeld grondexploitaties en investeringen.

Wet HOF en EMU saldo

De Wet Houdbare Overheidsfinanciën heeft tot doel om bij te dragen aan de EMU-norm van maximaal 3% tekort op de Begroting van het Rijk. De wet biedt extra waarborgen en zekerheden om de overheidsfinanciën op een houdbaar pad te houden. De Wet HOF stelt dat decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning moeten leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. In de wet staat niet vermeld dat de decentrale overheden een begrotingsevenwicht in EMU-termen moeten realiseren.

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van een (lokale) overheid. Hierbij zitten ook de inkomsten en uitgaven met een kapitaalkarakter, zoals aan- een verkopen grond, investeringen en investeringsbijdragen. Het onderstaande schema geeft de berekening van het EMU-saldo voor 2021 van de gemeente Heerhugowaard weer:

Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000)			Begroting 2021	Rekening 2021
1		Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-10.512	-2.519
2		Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	6.824	7.700
3		Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	7.703	10.731
4		Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-2.215	-10.876
5		Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0
6		Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:		
		Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	493
7		Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-8.648	- 9.341
8		Baten bouwgrondexploitatie:		
		Baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	21.472	31.038
9		Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-6.270	-8.311

10		Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0
11		Verkoop van effecten:		
	a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee
	b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	0	0
		Berekend EMU-saldo	**8.354**	**18.915**

Voor 2021 heeft de gemeente een positief EMU-saldo gerealiseerd van € 18.915.000. Dit betekent dat de gemeente in 2021 meer inkomsten had dan uitgaven (inclusief uitgaven met een kapitaalkarakter, zoals aan- en verkopen grond, investeringen en investeringsbijdragen). Bij het opstellen van de Begroting 2021 werd al uitgegaan van een positief EMU saldo.

Bedrijfsvoering

Personeel en organisatie

De ambtelijke organisaties van Heerhugowaard en Langedijk zijn per 1 januari 2020 ondergebracht in de werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard (WLH). In 2019 is een bedrijfsplan opgesteld en is de inrichting van de organisatie van de WLH bepaald. In 2020 zijn de doelstellingen vanuit het bedrijfsplan opgestart, in 2021 hebben wij hier verder op ontwikkeld. De belangrijkste ontwikkelingen op het gebied van personeel en organisatie in 2021 zijn:

- Herstellen van weeffouten en knelpunten
- De eerste HR21 onderhoudsronde
- Harmoniseren van werkprocessen en systemen.
- Voorbereiden van de bestuurlijke fusie tussen Heerhugowaard en Langedijk.

Ook in 2021 waren de gevolgen van de Coronapandemie nog voelbaar. De organisatie werkt nog zoveel mogelijk vanuit huis, de verkenning is gedaan voor een terugkeer naar kantoor, de draaiboeken liggen hiervoor klaar. Tegelijkertijd is er onderzoek gedaan naar de inrichting van de ruimten om die terugkeer zo goed mogelijk te faciliteren en aan te laten sluiten op de wensen, behoeften en mogelijkheden.

	2020	Beg 2021	Rek 2021
formatie (in Fte)	572	582,83	584,39
Vacatures	94,87	72,56	60,63
ziekteverzuim:			
- verzuimpercentage	3,73%	4,00%	6,44%
- meldingsfrequentie	0,60	1,00	0,62

Communicatie

Communicatie en Samenwerking heeft bijgedragen aan de zorgvuldige afhechting van de collegeperiode 2018-2022. Daarnaast is zowel intern als extern ingezet op een zichtbare overgang naar de nieuwe gemeente Dijk en Waard. Van huisstijlontwikkeling tot huis-aan-huis informatie over de fusie en de gemeenteraadsverkiezingen. En is actief geïnformeerd over ontwikkelingen met betrekking tot COVID-19, denk aan het digitale 'coronaplein'.

De organisatie en het bestuur zijn ondersteund in het werken aan verbinding met en tussen de samenleving en gemeente. Door op een duidelijke manier te communiceren en op basis van een gelijkwaardige relatie mét de samenleving samen te werken aan lokale vraagstukken en maatschappelijke opgaven. De aanpak Centrumwaard en het traject herinrichting en verduurzaming Rivierenwijk-Zuid zijn daar voorbeelden van.

Juridisch

Juridische kwaliteitszorg heeft tot doel om op het juridische taakveld tot constante verbetering van de bedrijfsvoering te komen. In 2021 is hierbij expliciet de blik gericht op de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard, zodat de overgang naar Dijk en Waard zo soepel mogelijk kon verlopen. Veel regelingen zijn in 2021 al geharmoniseerd vastgesteld en processen zijn nieuw ingericht, zodat een solide basis is ontstaan voor de werkorganisatie die tevens een opmaat vormt naar de gemeente Dijk en Waard. Hiermee is op het gebied van bedrijfsvoering al voor een deel invulling gegeven aan de harmonisatieopdracht die noodzakelijk is. In 2020 is begonnen met een ontwikkelplan vanuit de werkorganisatie. In 2021 is dat verder uitgebouwd. Het hebben van accounthoudersgesprekken met alle leidinggevenden is daarvan een voorbeeld. Daarin wordt aan de hand van een “juridische APK” het gesprek aangegaan over onder meer de juridische processen, de positionering, kwaliteit en kwantiteit van de juridische functie, scholingsbehoefte en toekomstige ontwikkelingen. Alle activiteiten zijn er op gericht om de juridische kwaliteit te behouden en waar mogelijk te verbeteren. Daarin wordt samengewerkt met de (thans) Dijk en Waard academie.
Daarnaast zijn er in 2021 door juridische zaken veel instructies voor de harmonisatieopdracht geschreven en in een database geplaatst.
Vanwege de interne (re-)organisatie en regionale samenwerking is het van belang de juridische kwaliteitszorg als onderdeel van integrale kwaliteitszorg voldoende aandacht te geven. Ook in bredere regio’s vindt afstemming, rolbepaling en overleg plaats. Bij het ontwerp en aanpassingen van regelingen wordt gezorgd dat juristen vooraan in het proces hun rol hebben.
Integratie van de doelstellingen van juridische kwaliteitszorg met die van deregulering en ‘pre-mediation’ blijft een voortdurend streven. Ook bij verbonden partijen.

Integriteit

Voor de werkorganisatie is ook in 2021 hard gewerkt aan een nieuwe infrastructuur voor de bevordering van integriteit binnen de organisatie. In lijn met de visie op integriteit worden er trainingen morele oordeelsvorming aangeboden naast de infrastructuur (code, meldpunt, procesbeschrijvingen etc.) die reeds in 2020 gereed zijn gekomen. In samenwerking met het taakveld informatiebeveiliging en ondermijning is wederom een cursus aangeboden aan nieuwe medewerkers in het inwerkprogramma. De basis voor een “sociale bodemplaat” is gelegd. Hierop kan de gemeente Dijk en Waard verder uitbouwen.

Informatie en automatisering

De datum van 1 januari 2022, die nu bijna letterlijk een deadline was vanwege het opheffen van Langedijk en Heerhugowaard, was leidend in de aanpak en verandering van het gehele systeem en applicatielandschap van de beide gemeenten. Enerzijds vanwege wettelijke verplichtingen, anderzijds vanuit bedrijfsmatig oogpunt voor Dijk en Waard. Er is nu een stevige basis om op voort te bouwen en te blijven verbeteren en standaardiseren.
In de voorbereiding van de fusie is er onder andere voor gekozen om het nieuwe zaaksysteem direct voor de processen van Dijk en Waard in te richten, en dus niet eerst apart voor Langedijk en voor Heerhugowaard en daarna voor Dijk en Waard. Ook zijn in de laatste weken van 2021 de koppelingen met andere nieuwe Dijk en Waard applicaties gelegd, en is er niet meer geïnvesteerd in tijdelijke koppelingen met Langedijkse en Heerhugowaardse applicaties.
In de loop van het jaar werd de intensiteit en inzet van capaciteit groter. Het culmineerde in de laatste weken in het samenvoegen en samenbrengen van alle systemen in de nieuwe Dijk en Waard productie omgeving. Dit viel in die periode ongelukkigerwijs samen met het wereldwijde Log4j probleem. Gevoegd bij de beperkingen door Corona vroeg het veel van alle bij deze grote operatie betrokken medewerkers.

Betrouwbaar en data gedreven

De gemeente maakt steeds meer gebruik van data, waarbij voornamelijk de focus ligt op het inzichtelijk maken van de huidige stand van zaken en ontwikkelingen. Deze basisinformatie wordt gebruikt als onderbouwing van beleid en voor het maken van keuzes in sturing en uitvoering. De dataproducten worden verder doorontwikkeld om betere analyses te kunnen maken. Daarnaast is door de rekenkamer een onderzoek uitgevoerd naar de mate waarin gemeente Heerhugowaard gebruik maakt van beschikbare data en hoe het gebruik van deze data in het beleidsproces is georganiseerd. Dit onderzoek is eind 2021 opgeleverd. Aanbevelingen hieruit worden meegenomen.
In 2021 zijn onderstaande dataproducten ontwikkeld en in gebruik genomen.

- Generiek managementdashboard voor financiën en HR. Voor directie en MT een actueel overzicht van de ontwikkelingen op de budgetten, bezetting en ziekteverzuim
- Dashboard jeugd en Wmo. Maandelijks nieuwe cijfers over kosten en cliëntaantallen, waardoor een actueel overzicht aanwezig is van de ontwikkeling ten opzichte van de begroting
- Woningmarktdashboard. De adviseurs Wonen hebben alle informatie nu bij elkaar, zowel over de huidige als de geplande woningvoorraad
- langedijkenheerhugowaard.incijfers.nl (nu: dijkenwaard.incijfers.nl) is gelanceerd. Op deze site kunnen inwoners, bedrijven en beleidsmakers actuele data raadplegen en vergelijken

Financiën

In 2021 zijn alle P&C producten van de gemeente Langedijk, gemeente Heerhugowaard en de werkorganisatie opgeleverd. Daarnaast is in 2021 een belangrijke financiële basis gelegd voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard. De eerste P&C producten van de gemeente zijn opgesteld waaronder de Kadernota en Begroting 2022. Er zijn financiële gemeentelijke regelingen geharmoniseerd zoals de financiële verordening, de nota reserves & voorzieningen, leges- en belasting verordeningen en de nota activabeleid.
Tevens is voor de implementatie van een nieuw financieel systeem voor de gemeente Dijk en Waard een projectorganisatie ingericht. Streefdatum was dat het systeem per 1 januari 2022 volledig in gebruik genomen zou worden. Door technische problemen zal het systeem gefaseerd in gebruik genomen worden in 2022. Voor de in gebruik name is in 2021 de overgang van de drie administraties naar de administratie van Dijk en Waard voorbereid en zijn onderdelen van de administratie geconverteerd. De overgang wordt definitief afgerond na de vaststelling van de jaarrekening 2021 van de gemeente Langedijk, gemeente Heerhugowaard en de werkorganisatie.

Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een instelling buiten de eigen organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk én een financieel belang heeft. Verbonden partijen zijn in elk geval alle gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente deelneemt en alle NV's en BV's waarvan ze aandeelhouder is. Een verbonden partij is één van de drie vormen voor de Gemeente Heerhugowaard om haar taken uit te (laten) voeren: eigen activiteiten, een commerciële partij of door een verbonden partij.
Verbonden partijen leveren soms bestuurlijk complexe verhoudingen op, omdat de gemeente bestuurder en klant is. Bovendien doen meestal meerdere partijen mee aan de verbonden partij. De Gemeente Heerhugowaard is dan niet de enige bestuurder en niet de enige klant. Zij moet haar bestuurlijke doelen en wensen afstemmen met die van de andere deelnemers. Dit kan de aansturing complex maken. Voordelen van verbonden partijen zijn de grotere schaal en de regionale aanpak van een regionaal onderwerp.
In overeenstemming met de aanpassingen op het Besluit Begroting en Verantwoording wordt vanaf de Begroting 2017 de informatie over een verbonden partij opgenomen bij het programma waartoe de verbonden partij bijdraagt aan de realisatie van het betreffende programma. Op basis van artikel 15 van de BBV is het verplicht om óók een totaal overzicht van de verbonden partijen op te nemen in de begroting met daarin een aantal vaste onderdelen. Dit overzicht is verder in de paragraaf weergegeven.

Kader

De notitie verbonden partijen (oktober 2016) is met ingang van begrotingsjaar 2018 in werking getreden. Deze notitie geeft een overzicht van de relevante aspecten van verbonden partijen met betrekking tot vraagstukken van begroting, verantwoording en governance voor gemeenten, provincies en waterschappen.

De gemeente Heerhugowaard heeft middels haar kadernota verbonden partijen (RB 2015137; Bij 15-676) verder invulling gegeven aan het vraagstuk verbonden partijen.

Hieronder volgt kort een uitleg van het begrip verbonden partij (conform BBV)

Het begrip ***verbonden partij*** is in artikel 1, eerste lid, onderdeel b van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als volgt gedefinieerd: *"Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft."*

Financieel belang
In artikel 1, eerste lid, onderdeel c BBV wordt ***financieel belang*** gedefinieerd als: "*Een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag dat niet verhaalbaar is als de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt".*

Bestuurlijk belang
In artikel 1, eerste lid, onderdeel d BBV tenslotte wordt ***bestuurlijk belang*** gedefinieerd als: *"Zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht".*

Beheer verbonden partijen

De wettelijke regels voor de verantwoordelijkheden en bevoegdheden en voor de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd, inclusief die in het BBV, zijn gericht op de goede werking van het openbaar bestuur inclusief de toezichthoudende functie.

Gemeenten hebben een groot aantal publieke taken die verschillend van aard en omvang zijn. In het streven naar betere oplossingen voor maatschappelijke vragen en een optimale uitvoering van taken worden sommige van deze taken gemeenschappelijk met andere (regio) partijen uitgevoerd. Dit is vaak efficiënter, effectiever, er is meer expertise, burgervriendelijk en een grotere bestuurlijke kracht. Met deze partijen treffen gemeenten op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) een samenwerkingsovereenkomst of nemen zij deel in naamloze of besloten vennootschappen.

Grip hebben op verbonden partijen is een onderwerp dat bij steeds meer gemeenteraden speelt. Mede in het licht van de ontwikkelingen, zoals de decentralisaties, en de bezuinigingsdiscussies van de afgelopen jaren, is het een onderwerp dat steeds meer in de belangstelling is komen te staan. Grip op verbonden partijen is samen te vatten in een viertal begrippen:

- Duidelijkheid over de rollen, taken en verantwoordelijkheden – wie gaat waarover?
- Grip hebben door de gemeenteraad is toezicht houden op in plaats van sturen en beheersen – op welke wijze houd je toezicht?
- Creëren van een informatiepositie – welke informatie wil je hebben en op welk moment?;
- Kennen en benutten van de beïnvloedingsmogelijkheden- denk hierbij bijvoorbeeld aan stemverhoudingen die gelden.

De spelregels over verbonden partijen zijn in te delen in drie fasen die een verbonden partij kent: oprichten, beheersen en evalueren (en beëindigen). In de kadernota verbonden partijen van de gemeente Heerhugowaard worden de spelregels die voor de verschillende fasen gelden uitgewerkt. Daarbij bestaat de keuze tot om te komen tot samenwerken uit een aantal stappen:

- Bij welke taken willen we samenwerken en bij welke niet, waarom willen we samenwerken? – dit vertaalt zich in de visie op samenwerken;
- Welke uitvoeringsvorm kiezen we voor de uitvoering van taken (zelf doen), samenwerken, uitbesteden of niet meer doen?;
- Bij de keuze voor samenwerken: met welke partners willen we als gemeente samenwerken (gemeenten, Provincie, private partijen), hoe organiseren we dat (afstemming, netwerkconstructie, zelfstandige entiteit) en voor weke rechtsvorm kiezen we dan?

(Landelijke) ontwikkelingen

Volksgezondheid

Een gezond Heerhugowaard betekent dat burgers zich gezond voelen, gezond zijn en gezond blijven. Om inwoners zo gezond mogelijk te laten zijn en houden zet de gemeente in op preventie en het stimuleren van een gezonde en sportieve levensstijl ongeacht iemands afkomst. Dit gebeurt samen met partners in het sociaal domein.De organisatie van collectieve preventie op het gebied van gezondheid is belegd bij de GGD. Het basispakket jeugdgezondheidszorg wordt ingezet voor het vroegtijdig signaleren, begeleiden, ondersteunen en monitoren van problemen bij het gezond en veilig opgroeien en ontwikkelen van kinderen en jeugdigen. De GGD streeft daarbij naar het zo hoog mogelijk houden van de vaccinatiegraad. Veilig Thuis, een taak die wordt uitgevoerd door de GGD, biedt advies en ondersteuning aan mensen die huiselijk geweld, kindermishandeling of ouderenmishandeling vermoeden en fungeert tevens als meldpunt. De welzijnsorganisatie, MET Welzijn, heeft tevens een rol om het preventieve voorveld te versterken en samen met andere partners binnen het sociaal domein wordt gestreefd om zorg zo veel mogelijk op de nulde en eerste lijn te houden.

Welzijn

Speerpunten van de gemeente Heerhugowaard zijn het versterken van eigen kracht en samen kracht. De doelgroep bestaat zowel uit kwetsbare mensen als zelfredzame mensen die hun steentje bij willen dragen aan de samenleving.
Alle partners binnen het sociaal domein hebben hierin een opgave, maar de welzijnsdiensten in het bijzonder kunnen een grote rol spelen in het signaleren van problemen in de buurt en het zo nodig plegen van (preventieve) interventies aangezien zij de ‘oren en ogen’ in de wijk zijn.

Oprichting regionale uitvoeringsorganisatie participatiewet

De raden in regio Alkmaar zijn in oktober/november 2021 akkoord gegaan met het formeel oprichten van de regionale uitvoeringsorganisatie van de participatiewet. De ambitie van deze regionale uitvoeringsorganisatie is om de mogelijkheden te optimaliseren om mensen naar vermogen deel te laten nemen in de samenleving en perspectief te bieden op deelname. Met als doel een krachtige, efficiënte organisatie die door de bundeling van budgetten en eenduidige regionale uitvoering ervoor zorgt dat zij voor inwoners fungeert als vangnet en in goede tijdens als een springplank. Na het formele akkoord is overgegaan tot implementatie.

Verbonden partijen

Cocensus				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Heemskerk			
Openbaar belang	Het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot de gemeentelijke belastingen.			
Vertegenwoordiging	Het bestuur is samengesteld uit een Dagelijks Bestuur (DB) en een Algemeen Bestuur (AB). Het DB vergadert vijf keer per jaar. Twee van deze vergaderingen worden opgeschaald tot een AB-vergadering, met name om de Jaarrekening en de Begroting vast te stellen. Wethouder B. Fintelman was lid van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 477	31-12	€ 804	
Vreemd vermogen 01-01	€ 13.664	31-12	€ 15.895	
Resultaat	€ 554			
Bijdrage	€ 880			
Overig				
Risico's	Met de outsourcing van de ICT (technische infrastructuur en technisch beheer) is een belangrijke kwetsbaarheid binnen de organisatie weggenomen. Ook de aankoop van een nieuw kantoorpand heeft het risico met betrekking tot de huisvesting van Cocensus weggenomen. Omdat Cocensus een uitvoeringsorganisatie is via strakke processen is er in die zin sprake van weinig risico's anders dan de beheersing van de primaire processen.			

Ontwikkelingen	Per april 2021 is Cocensus in het nieuwe pand getrokken aan de Trompet 2700 in Heemskerk. De bestaande huurcontracten in Hoofddorp en Alkmaar zijn voortijdig opgezegd per 30 april 2021. Voor de vestiging Hoofdorp zijn de kosten afgewikkeld in de begroting 2021. Voor de (afkoop van de) kosten van huur van het pand in Alkmaar wordt overleg gevoerd met de eigenaar, de planning is om deze kosten af te wikkelen in de begroting 2022. Het Dagelijks Bestuur van Cocensus heeft ingestemd met het ontwikkelen van een voorstel om voor 2023 voor alle deelnemende gemeenten de front-office en dus het KCC-belastingen uit te voeren. Het belangrijkste argument voor onderbrengen van de KCC activiteiten bij Cocensus is een snellere en directere dienstverlening aan de burgers.

GGD Hollands Noorden				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	De GGD Hollands Noorden - bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord-Holland Noord. - bewaakt door de gezondheidsrisico's en -onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden. - beschermt tegen bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting. - bevordert individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van de gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg. Deze doelstelling leidt tot de volgende hoofdtaken: -ondersteuning van gemeenten bij realisatie en uitvoering van lokaal gezondheidsbeleid; -uitvoering van wettelijk opgelegde taken zoals: infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, jeugdgezondheidszorg, publieksvoorlichting en gezondheidsbevordering.			
Vertegenwoordiging	De raad van elke deelnemer wijst een lid van het algemeen bestuur aan. Wethouder A. Groot was in 2021 namens Heerhugowaard lid van het algemeen bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 1.877	31-12	€ 1.659	
Vreemd vermogen 01-01	€ 16.875	31-12	€ 26.601	
Resultaat	€ 90			
Bijdrage	€ 2.193			
Overig				

Risico's	Ook in 2021 heeft de COVID-19 pandemie een grote impact op de begroting van de GGD. De meerkosten als gevolg van de COVID-19 pandemie zijn niet begroot en worden vergoed door het Ministerie van VWS. De totale meerkosten die samenhangen met COVID-19 bedragen naar verwachting € 62 miljoen in 2021. In 2021 is het niet nodig geweest om de bestemmingsreserve corona van de GGD aan te spreken. De GGD gaat bij haar jaarrekening waarschijnlijk het voorstel doen om de bestemmingsreserve aan te houden. In 2022 financiert VWS geen inkomstenderving meer en er wordt nog een flinke terugval in de inkomsten bij de reizigersvaccinatie voorzien. Daarnaast zijn er mogelijk kosten verbonden aan de afbouw van de covid-organisatie, waarvoor in 2023 nog een financiering vanuit VWS is. Onbekend is of deze financiering voldoende de afbouwkosten dekt.
Ontwikkelingen	De GGD heeft in 2021 extra inzet gepleegd op de doorontwikkeling van de Jeugdgezondheidszorg, de privacybescherming & Informatiebeveiliging. Per 1 januari 2022 maakt Veilig Thuis onderdeel uit van de Gemeenschappelijke regeling GGD HN.

Halte Werk				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	Het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen, waaronder inkomensondersteuningen en schuldhulpverlening.			
Vertegenwoordiging	Het bestuur wordt gevormd door één collegelid per gemeente. In 2021 was wethouder B. Fintelman de vertegenwoordiger van Heerhugowaard.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0	
Vreemd vermogen 01-01	€ 27.345	31-12	€ 8.756	
Resultaat	€ 2.797			
Bijdrage	€ 3.266			
Overig				
Risico's	Door de coronapandemie is de bestaanszekerheid van veel mensen onder druk komen te staan doordat zij noodzakelijke kosten niet konden betalen. Halte Werk heeft voorzien in de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandig Ondernemers (Tozo) en de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). De rechtmatigheidscontroles zijn gestart, maar lopen nog tot ver in 2023. Door de extra werkzaamheden is een aantal werkzaamheden uitgesteld. Het is nog onduidelijk of de pandemie nog verder effect heeft op het werk- en bestaanszekerheid van onze inwoners en op de werkzaamheden van Halte Werk.			

Ontwikkelingen	In 2021 is er gebouwd aan Zaffier; de nieuwe uitvoeringsorganisatie van de participatiewet. In november 2021 werd de besluitvorming door de gemeenteraden uit de regio Alkmaar (gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest) afgerond. Vanaf 1 april 2022 worden de collegebevoegdheden ten aanzien van de uitvoering van de Participatiewet, de wet inburgering en de wet schuldhulpverlening overgedragen aan Zaffier.

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Hoorn			
Openbaar belang	Het gezamenlijk uitvoeren van milieutaken in het samenwerkingsgebied.			
Vertegenwoordiging	Deelnemers zijn de 17 gemeenten uit de kop van Noord-Holland en de provincie Noord-Holland. Er is een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. Wethouder A.M. Groot zat in 2021 in het Algemeen Bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 5.766	31-12	€ 5.978	
Vreemd vermogen 01-01	€ 9.443	31-12	€ 5.326	
Resultaat	€ 2.112			
Bijdrage	€ 662			
Overig				
Risico's	Niet realiseren van taakstellende bezuiniging en door pandemie niet kunnen uitoefenen van goed toezicht en handhaving bij vermeende overtredingen. De OD NHN staat komende tijd voor de uitdaging om de structurele taakstellende bezuiniging (€ 820.000) in het kader van het Masterplan ICT te realiseren. Gelet op de werkdruk binnen de organisatie en de lopende projecten die gedekt moeten worden binnen de eigen begroting, zoals “een sterker fundament” waaronder o.a. outputfinanciering valt en de pandemie, ziet de OD NHN geen mogelijkheid om een financiële taakstelling te realiseren.			

Ontwikkelingen	De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord-Holland) en VTH-plustaken (provincie Noord-Holland) en, naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV-regels: overhead. Omgevingswet De Omgevingswet is wederom uitgesteld, waarbij de in werking treding nu voorzien is op 1 januari 2023. De gemeenten krijgen extra taken en verantwoordelijkheden erbij op het gebied van bodem en geluid. Ook zal er een verschuiving plaatsvinden in basistaken waardoor meer bedrijven (verplicht) door de OD NHN gecontroleerd moeten worden. De OD NHN is momenteel bezig om interne processen voor advisering te optimaliseren en heeft deelnemers voorstellen gedaan over nieuwe dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) die vanwege de Omgevingswet opnieuw vormgegeven moeten worden. Vaststelling van deze DVO's dient voor 1 januari 2023 te geschieden. Energie en Circulair Op het gebied van verduurzaming worden er voor diverse deelnemers al jarenlang taken uitgevoerd. De OD NHN heeft de andere deelnemers ook gevraagd of er behoefte is aan ondersteuning. Men gaat zich, naast de wettelijke taken, ook steeds meer richten op Energie en Circulair. Als actuele voorbeelden gelden de opgaves ten aanzien van stikstof, PFAS, CO2-reductie en –aanbod, de Regionale Energiestrategie (RES), het meerjarenprogramma verduurzaming bestaande bouw, het meerjarenprogramma bedrijventerreinen en het programma circulair. Door de inzet van deskundige vergunningverleners, specialisten, adviseurs en toezichthouder draagt de OD NHN actief bij aan de hiervoor genoemde onderdelen.

Recreatieschap Geestmerambacht				*Website*
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Haarlem			
Openbaar belang	a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie en watersport; b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu; c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde; d. Het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.			
Vertegenwoordiging	Het algemeen bestuur bestaat uit vertegenwoordigers van aan de regeling deelnemende gemeenten. Heerhugowaard werd in 2021 vertegenwoordigd door wethouder A. Groot en wethouder J. Does.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 5.922	31-12	€ 5.031	
Vreemd vermogen 01-01	€ 371	31-12	€ 530	
Resultaat	€ -891			
Bijdrage	€ 119			
Overig				
Risico's	In 2021 zijn de risico’s voor Recreatieschap Geestmerambacht in kaart gebracht: Verdwijnen steun voor commerciële ontwikkelingen van de visie, Vertraging locatieontwikkelingen, Uitblijven medewerking bestemmingsplan, Effecten coronamaatregelen, Faillissementen ondernemer (dubieuze partners), Imagoschade bij/door evenementen			

Ontwikkelingen	Implementatie van het uitvoeringsplan, Het werken aan een permanente invulling van de ontwikkellocaties, Voorbereiding aan permanente invulling van de locaties die nu tijdelijk worden ingevuld (zoals Kanaaldijk 1 en Wagenweg 6), Biodiversiteit krijgt een grotere rol bij het gebiedsbeheer, Het effectueren van een nieuwe governancestructuur,. Het zorgen voor structureel (financieel) evenwicht.

Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	Het vervullen van de functie van regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie (regionaal) historisch bronnenmateriaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar te maken voor een breed publiek.			
Vertegenwoordiging	Het algemeen bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemers aan deze regeling. Wethouder B. Fintelman zat namens gemeente Heerhugowaard in het algemeen bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01		31-12		
Vreemd vermogen 01-01		31-12		
Resultaat				
Bijdrage	€ 214			
Overig				
Risico's	De volgende risico’s te onderscheiden die effect kunnen hebben op de financiële huishouding van het Regionaal Historisch Centrum: 1. Wegvallen eigen inkomsten depotgebruik derden 2. Risico’s bij ontwikkeling e-depotvoorziening 3. Risico op gevolgen Corona-crisis			

	Het Regionaal Archief beschikt over voldoende weerstandsvermogen om de huidige risico's voor 2021 te dekken, maar voor de periode erna is het niet duidelijk of voldoende weerstandsvermogen aanwezig is.
Ontwikkelingen	Het project e-depot verloopt volgens planning en het streven is om binnen enkele jaren alle bij de GR-aangesloten overheden hierop aan te sluiten. Langedijk is samen met Heerhugowaard en Den Helder bezig om de videonotulen van de raads- en commissievergaderingen via een pilot in het e-depot op te slaan. Hierdoor is een duurzame archivering van deze permanente te bewaren archiefbescheiden verzekerd.

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	Minder leed en schade door een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerzorg, geneeskundige hulpverlening en crisisbeheersing onder één regionale bestuurlijke regie.			
Vertegenwoordiging	Het bestuur is samengesteld uit een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur bestaat uit zoveel leden als het aantal deelnemers aan deze regeling. Burgemeester A.B. Blase zat in 2021 namens de gemeente Heerhugowaard in het Algemeen Bestuur en nam deel aan het Dagelijks Bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 8.228	31-12	€ 7.988	
Vreemd vermogen 01-01	€ 40.479	31-12	€ 28.385	
Resultaat	€ 3.145			
Bijdrage	€ 3.298			
Overig				
Risico's	Geen noemenswaardige risico's.			
Ontwikkelingen	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN) richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten. Dit doen ze door samen te werken met partners, inwoners en ondernemers. Voor de regio Noord-Holland Noord is er een risicoprofiel opgesteld. Op basis van de risico's en hun indeling bereidt de VRNHN zich voor en maakt zij strategische keuzes voor de risico's en crisisbeheersing.			

	De inzet van de VRNHN wordt weergegeven in het beleidsplan 2020-2023. De thema’s uit dit beleidsplan zijn: veilig leven; nieuwe crisistypen; zorg en veiligheid en brandweer 360.

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling te behartigen met betrekking tot een doelmatige en milieu hygiënisch verantwoorde verwijdering van afvalstoffen. De VVI is aandeelhouder van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC) en bezit 484 aandelen (ca. 14,4%, stand november 2021)			
Vertegenwoordiging	Het bestuur is samengesteld uit een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. Wethouder A.M. Groot was in 2021 lid van het algemeen bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 24	31-12	€ 24	
Vreemd vermogen 01-01	€ 1.378	31-12	€ 918	
Resultaat	€ 0			
Bijdrage	€ 8			
Overig				

Risico's	Het risicoprofiel van de VVI is laag. De verbintenis en verplichtingen tussen de gemeente en de VVI zijn beperkt in (financiële) omvang. Dit maakt uittreden en verder gaan als kleine zelfstandige aandeelhouder van HVC tot een reële mogelijkheid. De kracht van de VVI zit in het verbinden van deelnemers en het faciliteren van het platform dat dit mogelijk maakt. De deelnemers zijn zelfstandig in hun beleidskeuzes. De VVI heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning wordt bij HVC ingehuurd. De financiële bijdrage vanuit de gemeente Heerhugowaard aan de VVI (als organisatie) is beperkt (ca. € 7.500 per jaar). Het feit is wel dat de VVI aandeelhouder is van HVC. Hier zitten financiële verplichtingen aan vast (via ballotageovereenkomst). Zo staan aandeelhouders gezamenlijk garant voor de exploitatie van HVC door onderlinge verrekening van een eventueel nadelig saldo, op het moment dat het eigen vermogen niet langer toereikend is (art. 7 van overeenkomst). De aandeelhouders staan garant voor de leningen van HVC en de door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders vastgestelde financieringsstructuur (art. 9 van overeenkomst). Van een hoofdelijke garantstelling per aandeelhouder is sinds eind 2017 geen sprake meer. Iedere aandeelhouder staat garant naar rato van de aandelen. Alle gemeentelijke aandeelhouders (aandeelhouder A) staan op deze manier samen garant voor een leningen totaal van 589 miljoen (stand 2021). Voor de VVI komt dat neer op ruim 85 miljoen. Over de uitstaande leningen wordt jaarlijks 1% provisie afgedragen aan de aandeelhouders. Dit wordt via de VVI verdeelt naar rato van het aantal inwoners.
Ontwikkelingen	De beleidsinmenging van de VVI binnen de gemeente is zeer beperkt. Binnen de begroting / kadernota is één algemeen doel opgenomen "het behartigen van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeente verkregen afvalstoffen". Er zijn veder geen meetbare grootheden of andere beleidsambities opgenomen. Via de reguliere overleggen (ambtelijk en bestuurlijk) de daaruit volgende acties wordt het algemene doel vormgegeven binnen de VVI en indien gewenst doorgezet naar de deelnemende gemeente. "Afval is grondstof", "circulaire economie" zijn zaken die in 2021 binnen de VVI en HVC verder zijn doorgevoerd. Een ander belangrijk onderdeel waar HVC (en in die zin de VVI) zich voor in heeft gezet in 2021 is het project “Van gas los”.

Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Heerhugowaard			
Openbaar belang	Het in stand houden van een gezamenlijke ambtelijke werkorganisatie van de gemeenten om voor de colleges beleid en uitvoeringsbeleid te kunnen voorbereiden en uitvoeren, waaronder mede begrepen het uitoefenen van de daartoe benodigde bevoegdheden in mandaat. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan het bestuur en de inwoners van de gemeenten, en aan de bedrijven en instellingen in de gemeenten.			
Vertegenwoordiging	De vertegenwoordigers vanuit de gemeente Heerhugowaard in het bestuur waren dhr. A.B. Blase en dhr. J. Does.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0	
Vreemd vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0	
Resultaat	€ 4.324			
Bijdrage	€ 40.804			
Overig				
Risico's	Geen noemenswaardige risico’s.			
Ontwikkelingen	In 2021 hebben de voorbereidingen in de werkorganisatie Langedijk & Heerhugowaard om het bestuurlijk samengaan van beide gemeenten te faciliteren verder vorm gekregen.			

Werkvoorzieningsschap Noord-Kennemerland (WNK)				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	WNK voert de gemeentelijke taak uit om mensen, die een afstand hebben tot de arbeidsmarkt, te begeleiden naar duurzame re-integratie. Volgens de Wet sociale werkvoorziening biedt WNK mensen met een arbeidshandicap een passende werkplek in een zo regulier mogelijke, aan de arbeidshandicap aangepaste, werkomgeving. Die kan beschut, binnen het SW-bedrijf worden aangeboden of op een passende plaats bij reguliere instellingen en bedrijven (detachering of begeleid werken).			
Vertegenwoordiging	Het algemeen bestuur wordt gevormd door één lid per gemeente. Wethouder B. Fintelman was in 2021 lid van het AB en lid van het Dagelijks Bestuur.			
Rechtsvorm	Openbaar lichaam			
Financieel	*Bedrag x € 1.000*			
Eigen vermogen 01-01	€ 831	31-12	€ 0	
Vreemd vermogen 01-01	€ 4.457	31-12	€ 5.700	
Resultaat	€ 0			
Bijdrage	€ 23			
Overig				
Risico's	De maatregelen van corona hebben de dienstverlening onder druk gezet. Plaatsing en begeleiding bij werkgevers is lastiger. Doordat de hogere instroom van mensen zonder of weinig afstand op de arbeidsmarkt zal het moeilijker zijn mensen met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt te plaatsen. Voor de levering van personeelsdiensten is WNK afhankelijk van instroom van bemiddelbare kandidaten vanuit de uitkeringsbestanden van de regiogemeente, dit vereist samenwerking binnen de regio en is afhankelijk van aantal mensen wat gere-integreerd wordt. De			

	instroom van in te zetten medewerkers is mede door Corona dalende. Het niet kunnen inzetten van medewerkers bij bedrijven leidt tot minder dekking en beïnvloed het financiële resultaat. Er is geen financiële reserve over om dit op te vangen. De deelnemende gemeenten worden dan om een bijdrage gevraagd.
Ontwikkelingen	In 2021 is er gebouwd aan Zaffier; de nieuwe uitvoeringsorganisatie van de participatiewet. In november 2021 werd de besluitvorming door de gemeenteraden uit de regio Alkmaar (gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest) afgerond. Vanaf 1 april 2022 worden de collegebevoegdheden ten aanzien van de uitvoering van de Participatiewet, de wet inburgering en de wet schuldhulpverlening overgedragen aan Zaffier.

Alliander NV				***Website***
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Arnhem			
Openbaar belang	De deelname in het aandelenkapitaal van energiemaatschappijen vloeit voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die voor deze vennootschappen werden nagestreefd.			
Vertegenwoordiging	Wethouder B. Fintelman was in 2021 vertegenwoordiger voor Heerhugowaard in de algemene vergadering van aandeelhouders.			
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap			
Financieel	x € 1.000			
Eigen vermogen 01-01	€ 4.224.000	31-12	€ 4.328.000	
Vreemd vermogen 01-01	€ 4.567.000	31-12	€ 5.094.000	
Resultaat	€ 224.000			
Bijdrage	€ 0			
Financieel belang				
Overig				
Risico's	Er zijn geen noemenswaardige risico’s te melden.			

Ontwikkelingen	In 2021 heeft Alliander AG een groot deel (75%) van haar aandelen in 450connect GmbH verkocht en gelijktijdig is de licentie verlengd tot 2040. Daarnaast is in november met een dochteronderneming van de deelstaat Berlijn overeenstemming bereikt over de overdracht van de activiteiten op het gebied van verkeerregelinstallaties in de stad Berlijn. Deze overdracht zal op 31 december 2022 worden geëffectueerd. Voorts worden in dat kader de contracten voor het onderhoud van openbare verlichting in een aantal steden in Duitsland versneld afgebouwd of overgedragen aan derde partijen. Verder heeft Alliander in december 2021 met Van Gelder Groep de overeenkomst getekend inzake de verkoop van de aandelen van de eigen aannemer Stam Heerhugowaard Holding B.V. (Stam). Genoemde verkopen zijn het gevolg van de aanscherping van de strategie van Alliander. De verkoop van aannemer Stam past ook in de herijkte aannemerijstrategie die in 2021 is ingezet.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V.				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Den Haag			
Openbaar belang	De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de inwoners. Toelichting: het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, alsmede het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is. 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 inwoners uiteindelijk tot lagere kosten voor tal van voorzieningen.			
Vertegenwoordiging	Gemeente Heerhugowaard heeft zeggenschap in de BNG via het stemrecht tijdens de aandeelhoudersvergadering. Wethouder B. Fintelman was in 2021 vertegenwoordiger van de gemeente in de aandeelhoudersvergadering.			
Rechtsvorm	Vereniging			
Financieel	x € 1.000			
Eigen vermogen 01-01	€ 4.154.000	31-12	€ 4.364.000	
Vreemd vermogen 01-01	€ 145.535.000	31-12	€ 155.995.000	
Resultaat	€ 221.000			
Bijdrage	€ 0			
Financieel belang				
Overig				
Risico's	Geen noemenswaardige risico’s voor de gemeente Heerhugowaard			

Ontwikkelingen	De BNG Bank zet de komende jaren verder in op duurzaamheid en stelt daarbij de publieke sector nog meer in staat maatschappelijke doelstellingen te realiseren.

Coöperatie Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar U.A.				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	De Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA) is opgericht in 2014 door de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard en het afval- en energiebedrijf HVC als een stimuleringsfonds. In de loop van 2017 hebben Uitgeest en Heiloo zich bij het fonds aangesloten. DECRA richt zich op het aanjagen van duurzame energieprojecten in de regio en het investeren van de opbrengsten in nieuwe duurzame projecten. Alle leden (gemeenten en HVC) hebben een startbedrag (voor gemeenten naar rato van het aantal inwoners) ingelegd en HVC levert daarnaast ook haar brede technologische kennis en ervaring van duurzame energieprojecten in (warmte, biomassa, wind, zon en geothermie).			
Vertegenwoordiging	Wethouder V.C.M. Stam was in 2021 vertegenwoordiger van de gemeente in de DECRA			
Rechtsvorm	Coöperatie			
Financieel	x € 1.000			
Eigen vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0	
Vreemd vermogen 01-01	€ 0	31-12	€ 0	
Resultaat	€ 0			
Bijdrage	€ 0			
Financieel belang				
Overig				
Risico's	Er zijn geen noemenswaardige risico’s te melden.			
Ontwikkelingen	Op dit moment zijn er geen ontwikkelingen te melden.			

Heerhugowaard Sport N.V.				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Heerhugowaard			
Openbaar belang	Het beheren en exploiteren van (binnen) sportaccommodaties, voorts al hetgeen met één en ander verband houdt, alles in de ruimste zin van het woord.			
Vertegenwoordiging	De vertegenwoordigers vanuit de gemeente Heerhugowaard in het algemeen bestuur waren in 2021 dhr. B. Blase en dhr. B. Fintelman.			
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap			
Financieel	x € 1.000			
Eigen vermogen 01-01	€ 45	31-12	€ 45	
Vreemd vermogen 01-01	€ 1.605	31-12	€ 1.656	
Resultaat	€ 0			
Bijdrage	€ 1.797			
Financieel belang				
Overig				
Risico's	Sport N.V. heeft vanwege de coronamaatregelen voor de sport verhuurinkomsten misgelopen. Deze zijn deels gecompenseerd door de landelijke regelingen Tegemoetkoming Verhuurders Sport (TVS) en Tegemoetkoming voor ijsbanen en zwembaden (SPUK-IJZ).			
Ontwikkelingen	Eind 2021 is op initiatief van de scholen het samenwerkingscontract met Heerhugowaard Sport N.V. aangepast. De vakleerkrachten zijn overgenomen door het onderwijs, waarbij Heerhugowaard Sport N.V. de expertise blijft bieden op het gebied van een vakwerkgroep, coördinatie en bijscholing.			

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.				Website
Bestuurlijk				
Vestigingsplaats	Alkmaar			
Openbaar belang	Het Ontwikkelingsbedrijf is een economische aanjager in het noordelijk deel van de provincie. Het initiatief bevordert de onderlinge samenwerking binnen de regio, waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt. Het Ontwikkelingsbedrijf staat voor activiteiten in de regio met als resultaat behoud en groei van de werkgelegenheid. Een op ondernemers gerichte benadering hoort daarbij. Het bedrijf wil daarbij professioneel, dichtbij en ondersteunend acteren.			
Vertegenwoordiging	De gemeente Heerhugowaard is samen met de provincie Noord-Holland, de kamer van Koophandel en de gemeenten in Noord-Holland Noord aandeelhouder van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV. Wethouder M. Stam-de Nijs was in 2021 vertegenwoordiger voor Heerhugowaard in de algemene vergadering van aandeelhouders.			
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap			
Financieel	x € 1.000			
Eigen vermogen 01-01		31-12		
Vreemd vermogen 01-01		31-12		
Resultaat				
Bijdrage	€ 122			
Financieel belang				
Overig				
Risico's	Op dit moment zijn geen actuele risico’s te melden.			
Ontwikkelingen	Op dit moment zijn geen actuele ontwikkelingen te melden.			

Grondbeleid

Het beleid dat de gemeente op hoofdlijnen voert is vastgelegd in de *nota Grondbeleid* van de gemeente Heerhugowaard.

Ontwikkelingen 2021

Algemeen

De ontwikkelingen die in het jaar 2021 hebben plaatsgevonden laten zien dat de vraag naar woningen onverminderd hoog blijft ondanks de coronacrisis. Ook de vraag naar bedrijventerreinen kende in 2021 een historisch hoogtepunt.
We hebben op dit moment 11 actieve en één passieve grondexploitatie.
In het project van Duivenvoordestraat is in 2021 de grond voor 20 sociale appartementen t.b.v. cliënten van Esdégé en 14 koopappartementen verkocht en geleverd.

Binnen het project Gildestraat is in 2021 een deel van de Gildestraat heringericht.

In de grondexploitatie Zandhorst III liggen nog twee te verkopen kavels. Er wordt gewacht met de verkoop tot er duidelijkheid is over de ontsluiting van deze kavels.

In grondexploitatie de Horst zijn in 2021 twee kavels verkocht aan een ontwikkelaar. Na de bouw van twee vrijstaande woningen zal het project in 2022 afgesloten kunnen worden.

Op bedrijventerrein de Vaandel midden is 4 hectare uitgegeven in 2021. Ook de verwachtingen voor 2022 zijn goed. Dit heeft een positief effect op het grondexploitatieresultaat.

Bij het project de Vaandel zuid is in 2021 de grond geleverd voor het Expertisecentrum en de eerste en tweede fase van Waaranders. Het gaat om grond voor de bouw van 32 sociale woningen en 46 vrije sector woningen. In 2022 volgt de grond voor de resterende twee fases. Daarnaast is het project nagenoeg bouwrijp gereed gemaakt in 2021.

In het project de Rotonde is in 2021 woonrijp gemaakt nadat in 2020 de grond voor 24 zorgwoningen t.b.v. cliënten van Esdégé werd verkocht en geleverd.

In het project de Draai zijn in 2021 de gronden voor 230 te realiseren woningen verkocht en geleverd. In 2021 is ook het bouwrijpmaken van deelgebied Libellestraat en Huiszwalustraat gestart. De Nachtegaalstraat en Zwanenbloemstraat zijn woonrijp gereed en in de deelgebieden Duinrietstraat en Groenlingstraat is in 2021 ook woonrijp gemaakt.

Voor de grondexploitatie Heerhugowaard zuid is in 2021 hard gewerkt aan een ontwerp voor de laatste fase; de Tuinen van Luna.

In grondexploitatie Stadshart is in 2021 woonrijp gemaakt rondom het gebouw ‘Lapis Lazuli’. Verder is er veel energie gestoken in de plannen voor de ontwikkeling van de laatste fase; de Tangentlocatie’.

Voor grondexploitatie Beveland is gewerkt aan plannen voor de ontwikkeling van de laatste uitgeefbare kavel aan de Abe Bonnemaweg.

Bij project Broekhorn zal na afloop een definitieve grondafrekening plaatsvinden met de ontwikkelaar.

Ontwikkeling boekwaarde

De totale boekwaarde op de lopende grondexploitaties bedraagt per 31 december 2021 circa € 24,5 miljoen. Per 31 december 2020 bedroeg de boekwaarde op de bouwgrond in exploitatie nog circa € 44,7 miljoen. Daarmee is in 2021 de voorraad bouwgrond in exploitatie afgenomen met circa € 21,2 miljoen.

Meerjarenprognose grondexploitaties (MPG)

Alle grondexploitaties zijn samengevoegd tot een Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG). Het MPG geeft inzicht in de kosten, opbrengsten en het resultaat van alle grondexploitaties bij elkaar, oftewel alle lopende (grondexploitatie)projecten die gezamenlijk het grondbedrijf vormen. De informatievoorziening op totaalniveau biedt de mogelijkheid het grondbedrijf te monitoren en te sturen op het niveau van de totale projectenportefeuille.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het resultaat op het MPG per 1-1-2022 alsmede de samenstelling gevormd door de resultaten van de onderliggende grondexploitaties. Op basis van de herziene grondexploitaties komt het MPG per 1-1-2022 op een overschot van circa € 15,3 miljoen op netto contante waarde.

Overzicht resultaat MPG per 1-1-2022

Complex	Boekwaarde		Nog te maken		Prognose	Winst- en verliesneming	

(* € 1.000)	1-1-2021	2021	31-12-2021	Baten	Lasten	Rente	EW	NCW	Winstneming	Mutatie verliesvoorziening
Actief grondbeleid										
G.736 van Duivenvoordestraat	57	-696	-639		82	-8	-565	-554	222*	
G.737 Stationsgebied - Gildestraat e.o.	-489	363	-126	-1.247	909	8	-456	-390		
G.749 Zandhorst III	442	7	449	-604	94	6	-55	-54		
G.763 De Horst e.o.	415	-420	-5		18		13	13		-13
G.771 De Vaandel Midden	3.393	-4.843	-1.450	-6.821	3.196	-552	-5.627	-4.802	2.148	
G.774 De Vaandel zuid	2.406	-4.175	-1.769	-4.329	5.533	-94	-659	-584		
G.779 De Rotonde	-158	22	-136		137	-3	-2	-2		
G.780 De Draai	33.623	-13.417	20.206	-100.099	64.697	1.231	-13.965	-11.686		
G.800 HHW-Zuid (Stedelijk gebied)	861	1.524	2.385	-13.428	7.784	-60	-3.319	-3.066	202	
G.842 Stadshart	4.386	393	4.779	-3.218	4.679	252	6.492	5.881		-107
G.850 Beveland	791	39	830	-995	133	7	-25	-25		
SUBTOTAAL	*45.727*	*-21.203*	*24.524*	*-130.741*	*87.262*	*787*	*-18.168*	*-15.269*	*2.572*	*-120*
Passief grondbeleid										
G.753 Broekhorn	-1.037	-19	-1.056		1.056					
SUBTOTAAL	*-1.037*	*-19*	*-1.056*		*1.056*					
Totaal	**44.690**	**-21.222**	**23.468**	**-130.741**	**88.318**	**787**	**-18.168**	**-15.269**	**2.572**	**-120**

* in de jaarrekening is een winstneming van 185 verwerkt

Winst- en verliesverwachtingen

Voor de verwachte verliezen per 1-1-2022 geldt dat er conform de *nota Grondbeleid* een verliesvoorziening moet worden getroffen ter hoogte van het negatieve resultaat op netto contante waarde. Voor de verwachte positieve resultaten geldt dat er onder voorwaarden (tussentijds) winst is genomen.

Verliesvoorzieningen

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de verliesvoorzieningen per 1-1-2022.

Overzicht verliesvoorzieningen MPG 1-1-2022 (= ultimo 2021)

Grondexploitatie	**Verliesvoorziening**		
(* € 1.000)	Ultimo 2020 A	Ultimo 2021 B	Mutatie 2021 C (B-A)
G.763 de Horst e.o.	0	13	13
G.842 Stadshart	5.774	5.881	107
TOTAAL	**5.774**	**5.894**	**120**

Winstnemingen

Voor de resterende projecten geldt dat er sprake is van een geprognosticeerd positief resultaat op de grondexploitatie. Voor winstgevende grondexploitaties geldt dat er onder voorwaarden (tussentijds) winst moet worden genomen. De criteria voor winstnemen staan beschreven in de *Notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken 2019* van het BBV (Besluit, Begroting en Verantwoording).
Indien voldaan wordt aan de criteria voor winstnemen dan schrijft het BBV voor dat winst genomen moet worden conform de POC-methode (Percentage of Completion). Dit betekent in het kort dat de winst genomen moet worden op basis van de financiële voortgang van het project (% gerealiseerde kosten * % gerealiseerde opbrengsten * geraamde winst).

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de winstnemingen per 1-1-2022.

Overzicht winstnemingen MPG per 1-1-2022 (=ultimo 2021)

Grondexploitatie	**Winstneming**
(* € 1.000)	Ultimo 2021
G.736 van Duivenvoordestraat	222*
G.771 De Vaandel Midden	2.148
G.800 HHW-Zuid	202
TOTAAL	**2.350**

* in de jaarrekening is een winstneming van 185 verwerkt

Het saldo van het verhogen van de verliesvoorzieningen en de te nemen winst is verwerkt in de jaarrekening. Een deel van dit resultaat zal aan de reserve NBK gedoteerd worden.

COVID-19

Algemeen

Gemeentelijke organisatie

De coronacrisis raakt nog steeds de gemeente Heerhugowaard. Naast de financieel gevolgen heeft de coronacrisis ook invloed op de uitvoering van het werk door de gemeentelijke organisatie. Hoewel er in 2020 diverse kosten zijn gemaakt voor aanpassing van het gemeentehuis zodat zowel inwoners als medewerkers zich op een veilige manier door het gemeentehuis kunnen bewegen zijn er ook in 2021 hiervoor kosten gemaakt. Denk aan het testen van sommige medewerkers, zoomlicenties ed.
Er is met de 'ervaring' van 2020 ook in 2021 ingezet zodat de inwoners en bedrijven zo klantvriendelijk mogelijk konden worden geholpen, ondanks de maatregelen.

Steunpakket Rijk.
Net zoals in 2020 is er compensatie vanuit het Rijk ontvangen. De VNG heeft met het kabinet afgesproken dat gemeenten reëel gecompenseerd worden voor de extra kosten en inkomstenderving naar aanleiding van de coronacrisis. Ook zijn er andere inkomsten ontvangen, bijvoorbeeld subsidies in verband met Corona. In het overzicht steunpakket Rijk wordt aangegeven welke compensatie de gemeente via de algemene uitkering heeft ontvangen.

Financieel

In onderstaande overzichten wordt de financiële gevolgen voor de uitgavenkant (lasten) en de inkomstenkant (baten) van de gemeente uiteengezet. Daarnaast worden de lasten of baten boven de €10.000 kort toegelicht.

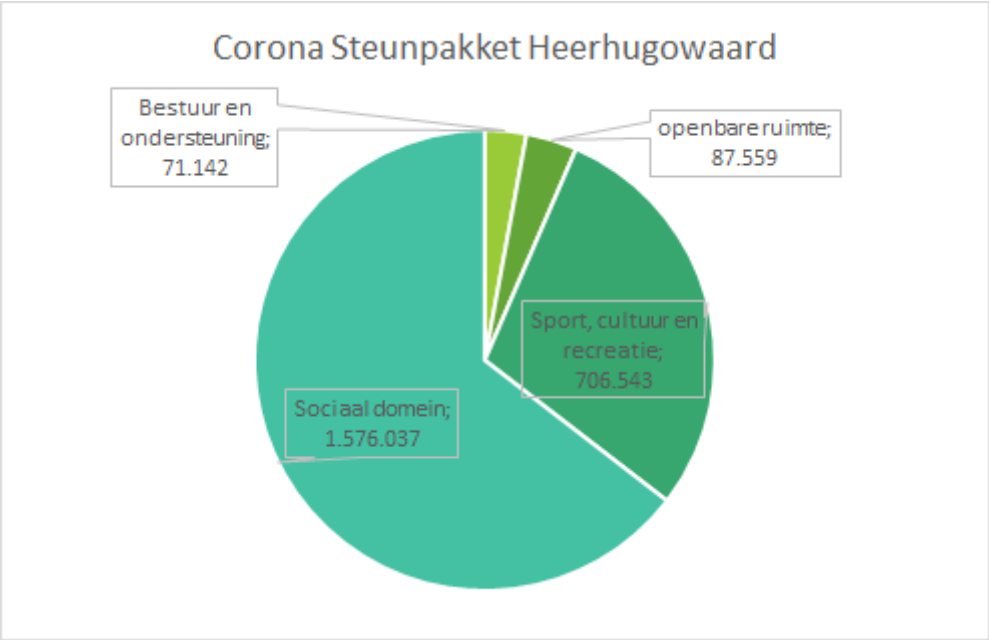
Programma	Lasten	Baten	Toelichting
Bestuur en ondersteuning	156.000	-2.289.000	Er zijn diverse personele kosten gemaakt zoals zoom licenties. De gemeente heeft steunpakketten ontvangen van het rijk. Deze steunpakketten zijn geboekt op de post algemene uitkering. Daarnaast mist de gemeente parkeeropbrengsten vanwege de sluiting van de winkels. Ook zijn er

			extra kosten in relatie tot corona gemaakt voor het organiseren van de verkiezingen
Veiligheid	311.000	-47.000	De gemeente heeft meer ingezet op mobiele surveillance en heeft extra BOA's ingehuurd. Daar staat tegenover dat er een subsidie voor is aangevraagd die deels de kosten hiervan dekken. Ook is er minder ontvangen aan baten voor evenementen.
Verkeer, vervoer en Waterstaat	0	0	
Economie	215.000	50.000	Dit heeft betrekking op uitgaven voor Middenwaard (oa desinfectiezuilen horeca). Daarnaast is er minder inkomsten voor kermissen.
Onderwijs	-5.000	0	Kleine uitgaven
Sport, cultuur en recreatie	-568.000	597.000	Door de overheidsmaatregelen is het gebruik van de sportaccommodaties beperkt. Hierdoor hebben verschillende verenigingen geen of minder gebruik kunnen maken van de accommodaties. De daadwerkelijk in rekening gebracht huur is in lijn met de mate van gebruik. Om deze reden zijn de opbrengsten uit o.a. verhuur lager. Daar staat tegenover dat het kader van de TVS regeling vergoedingen van het rijk zijn ontvangen om huur van sportaccommodatie kwijt te schelden als deze door corona maatregelen niet kan worden gebruikt

			door de sportverenigingen. Daarnaast zijn de kosten ook lager door het lagere gebruik.
Sociaal domein	1.558.891	0	Diverse instanties hebben een corona compensatie gekregen. Daarnaast zijn er meer uitkeringen verstrekt ten opzichte van 2019 terwijl er daarvoor juist, vanwege de goede economische situatie, een trend zichtbaar was van een afname van het aantal uitkeringen. Ook zijn er uitgaven gedaan voor TONK.
Volksgezondheid en milieu	233.000	0	Er zijn extra kosten gemaakt voor verwerking van afval op het depot en bij de HVC doordat inwoners meer thuis zijn. Ook zijn er kosten gemaakt voor inhuur in verband met uitval bij WNK.
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	0	0	-
Totaal	**1.900.891**	**-1.689.000**	

Naast de kosten opgenomen in bovenstaand tabel worden er aanvullende kosten verwacht voor vooral het Sociaal Domein. Deze kosten komen voort uit de uitgestelde zorg. Daar waar in 2020 en mogelijk in 2021 kosten zijn doorbetaald, conform rijksbeleid, ondanks dat de zorg niet is verleend zal deze zorg op een later moment verleend moeten worden. Een voorbeeld hiervan is de jeugdzorg. Het is niet in te schatten hoe hoog deze kosten zullen zijn, noch in hoeverre de gemeente hiervoor gecompenseerd gaat worden.

Corona Steunpakket Rijk


Corona Steunpakket Heerhugowaard
Bestuur en ondersteuning; 71.142
openbare ruimte; 87.559
Sport, cultuur en recreatie; 706.543
Sociaal domein; 1.576.037

Raadsagenda

Thema / Programma	Heerhugowaard inclusief en zorgzaam	Duurzaam wonen in Heerhugowaard	Heerhugowaard goed ontsloten, groen en veilig	Economie en werkgelegenheid	Heerhugowaard goed beheerd	Democratische vernieuwing
Bestuur en ondersteuning	- Zorg dragen voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard				- Interne organisatie	- Democratische vernieuwing
Veiligheid			- Veilig HHW			
keer vervoer en waterstaat	- Zorg dragen voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard - Een goed niveau van voorzieningen	- Energie neutraal Heerhugowaard 2030	- Veilig HHW - Bereikbaarheid HHW			
Economie	- Zorg dragen voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard	- Energieneutraal Heerhugowaard 2030	- Bereikbaarheid HHW - Groen HHW	- Vestigingsklimaat - Aan het werk		
Onderwijs		- Energieneutraal Heerhugowaard 2030		- Aan het werk		
Sport cultuur en recreatie	- Een goed niveau van voorzieningen	- Energieneutraal Heerhugowaard 2030				
Sociaal domein	- Zorg dragen voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard		- Veilig HHW	- Aan het werk	- Zorg goed besteed	

	- Ontwikkelen effectief armoedebeleid - Voorkomen en tegengaan van eenzaamheid					
Duurzaamheid	- Zorg dragen voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard	- Energieneutraal Heerhugowaard 2030	- Veilig HHW - Groen HHW			
Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	- Zorg dragen voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard	- Uitvoerings-plan Woonvisie - Energieneutraal Heerhugowaard 2030	- Bereikbaarheid HHW - Groen HHW	- Vestigings-klimaat	- Interne organisatie	

Thema's

End term review 2018 - 2021

De raadsagenda is in 2018 voor een periode van 4 jaar (tot en met maart 2022) opgesteld. In december 2018 is besloten om te gaan voor een bestuurlijke fusie met de gemeente Langedijk op 1 januari 2022. De periode om de raadsagenda uit te voeren wordt daarmee ingekort tot november 2021.

Dit jaar is het laatste jaar van de uitvoering van het raadsprogramma 2018-2022. Op dit moment is de coronacrisis nog niet voorbij. Wat dit zal betekenen voor de samenleving de komende maanden, wellicht jaren is niet goed voorspelbaar. Voor de raad, college en organisatie is het nu de laatste weken richting de verkiezingen op 24 november en de fusie op 1 januari 2022. Dan begint er een nieuwe periode voor ons allemaal.

Hieronder worden de 6 thema's zoals in de raadsagenda uiteengezet aangevuld met belangrijke thema's zoals omgevingswet, RES en bestuurlijke fusie die veel inzet vragen van uw raad en de organisatie, nader toegelicht. U ziet en de stand van de mid-term review in 2020 en de stand van nu.

Groen betekent dat het onderwerp is opgestart en in de uitvoeringsfase zit.
Oranje is opgestart en zal voor het eind van de raadsperiode in de uitvoeringsfase zitten.
Rood zijn aandachtspunten die door omstandigheden vertraging oplopen en waarvan het niet zeker is dat het in de uitvoeringsfase komt.

Het doel is van het toekennen van de kleuren is een algemeen beeld te geven. Ook wordt er bij elk onderwerp een beknopte toelichting gegeven.

Thema 1: **Heerhugowaard inclusief en zorgzaam**

	Onderwerp	Okt '21	Aug '20	Toelichting
1.1	Onderzoek naar het voorkomen van de zogenaamde armoedeval			Het gaat om effectief armoedebeleid. Hieronder valt evaluatie SHV, minima beleid (uitbreiding Huygenpas/Meedoenpas), inclusief intensivering communicatie. Als gevolg van het in beeld brengen van de impact door corona volgt gefaseerde doorontwikkeling van effectief armoedebeleid. **2021:**
1.2	Voorstel met betrekking tot voorlichting en preventie ter voorkoming van schuldenproblematiek (omgekeerde toets)			
1.3	Voorstel uitbreiding Huygenpas			

				- Themabijeenkomst op 12 mei 2021 over de armoedemonitor, inkomenseffectenrapportage en het vervolg. - een campagne rondom schuldenproblematiek is uitgevoerd.
1.4	Voorstel voorkomen en tegengaan van eenzaamheid. (inrichting meldpunt, toets behoefte ontmoetingsplaatsen, visie op dagbesteding i.c.m. laagdrempelige dagopvang, aandacht voor sport voor inwoners met een beperking en uitbreiden routes Hugohoppers			Een startbijeenkomst met maatschappelijke partners is in september 2019 gehouden. De verschillende genoemde onderdelen worden elk, in samenhang, opgepakt. Door het coronacrisis is op onderdelen zoals uitbreiding routes Hugohopper vertraging opgelopen. **2021:** binnen de beperkingen van corona zijn diverse onderdelen toch opgestart.
1.5	Plan van aanpak voor een toegankelijk en gastvrij Heerhugowaard in alle gemeentelijke gebouwen voor inwoners met een beperking			Uitvoering wordt gegeven aan het plan van aanpak. Onder andere het in gebruik nemen van een app ‘Ongehinderd’
1.6	Visiedocument t.b.v. ‘dementievriendelijke gemeente’			Visiedocument wordt in 2021 afgerond ipv in 2020. Interactieve aanpak wordt belemmerd door corona. **2021:** Na een startbijeenkomst in 2019 is een uitvoeringsagenda dementie 2020 – 2024 opgesteld in samnwerking met meerdere partijen. Hier wordt uitvoering aan gegeven.
1.7	Voorstel(len) stimulering voor toekomstbestendig wonen (o.a. gebruik domotica)			Afgerond in 2019
1.8	Behoefteonderzoek onder inwoners aanvullende voorzieningen / verbreding sportbeleid			Onderzoek zelf wordt afgerond deze zomer. Deze zal in Q4 aan de raad worden gepresenteerd. Onzekerheid over de uitvoering van de uitkomsten van het onderzoek

				vanwege inzet van mogelijke extra gelden, waarover de raad beslist. **2021:** onderzoek is afgerond, investeringsvoorstel is door de raad geaccordeerd om aanvullende voorzieningen te realiseren.
1.9	Inventarisatie sportaccommodaties (achterstallig onderhoud/verbetering) – inclusief openbare sport- en speelveldjes			Zie 1.8

Belangrijke aanvullende zaken buiten de raadsagenda om die worden opgepakt (de lijst is niet compleet) en vallen onder thema 1:

Transformatie Sociaal Domein

Een belangrijke ambitie om Heerhugowaard inclusief en zorgzaam te laten zijn en daarin verbeteringen aan te brengen is de transformatie van het sociaal domein, startend met een integraal en richtinggevend kader. Tegelijkertijd ligt de werkdruk bij het domein Mens & Samenleving nu door de corona-omstandigheden hoog.

2021: visie Sociaal Domein is in 2021 door de raad vastgesteld.

De overgang van 18- naar 18+ beter laten verlopen:

Al bij de mid-term review afgerond: De jeugdinstellingen stellen een perspectief-plan op. De jeugdconsulent jeugd vanuit het sociaal team beoordeelt welke zorg er na het 18e levensjaar nodig is, waarbij het uitgangspunt is dat de overgang van jeugd naar Wmo zo soepel mogelijk verloopt.

Waarborgen verhouding prijs/kwaliteit bij aanbesteding:

Al bij de mid-term review afgerond : Gemeenten zijn verplicht om met een reële prijs te werken zodat de kwaliteit en continuïteit van diensten kunnen worden gewaarborgd door het gemeentebestuur en de gecontracteerde aanbieders. De aanbestedingen voor 2020 en verder zijn op basis van zorgvuldig kostprijsonderzoek tot stand gekomen.

Stimuleren innovatie in de zorg:

Al bij de mid-term review afgerond : Er wordt steeds meer gebruik gemaakt van E-health-oplossingen zoals beeldbellen en Whatsapp. Hierdoor hebben begeleiders en cliënten makkelijker en frequenter contact met elkaar, zonder dat reisbewegingen en fysieke aanwezigheid noodzakelijk zijn.

Inburgering

Voorbereiding op de nieuwe wettelijke taak is gestart.

Onderwijsachterstandenbeleid

Deze wettelijke taak ligt door de coronacrisis stil. De beschikbaar gestelde rijksmiddelen worden deels niet besteed in 2020, we kunnen pas weer aan de slag na crisistijd. Het is nog onbekend hoe hiermee omgegaan wordt vanuit het Rijk gelet op de crisis.
2021: het Rijk heeft gelden overgemaakt en deze worden nu en in 2022 in gezet.

Ontmoetingsplekken in de wijk (wel op de prioriteitenlijst, maar niet in de mid-term review opgenomen)

In december 2020 is er een korte presentatie aan de raad geweest over de opdracht van de raad, de vragen die leven en het vervolg.
In het voorjaar van 2021 is er samen met de raad een interactieve digitale sessie geweest om de opdracht aan het college en de organisatie nog scherper te formuleren. Op dit moment is het traject nog niet afgerond.

Duurzaam wonen in Heerhugowaard

	Onderwerp		Status	Toelichting
2.1	Voorstel uitvoeringsplan woonvisie			1. Onderzoeken naar de woningbehoefte worden uitgevoerd en in het najaar 2020 volgt de woningbouwprogrammering tot 2030 (RIB 20-208, 8 april) 2. Woonzorgopgave – de pilot Hugo-oord loopt en is verlengd tot 2021 **2021:** woningbouwprogrammering wordt uitgevoerd. De Pilot Hugo-oord is afgerond.
2.2	Voorstel energieneutraal Heerhugowaard 2030 1. stimulering bewustzijn duurzaamheid 2. stimulering inwoners verduurzamen woningen 3. hoeveel- en welke woningen kunnen aansluiten op warmtenet 4. maatregelen klimaat adaptieve stad 5. gasvrij bouwen uitgangspunt bij nieuwbouw			Veel in ontwikkeling, nog veel te doen: 1. bijvoorbeeld inzet energiecoaches 2. inzet website, huis-scan thuis Er is een aanvraag gedaan voor de tweede tranche subsidie wijkaanpak, een resolverend fonds van 6 miljoen voor ongeveer 10.000,- lening per huishouden

	6. faciliteren migratie van 500 bestaande woningen naar gasloos			3. In samenwerking met o.a. HVC worden woningen waar het kan op het warmtenet aangesloten 4. Stresstesten zijn gedaan, de risico dialogen zijn gestart. 5. is per 1 juli 2019 de standaard 6. Rivierenwijk is de eerste wijk waar migratie plaatsvindt. **2021:** ook de energiecoaches zijn gestart
2a	Omgevingswet *(niet in raadsagenda)*			een meerjarenplan is in gang gezet (samen met de gemeente Langedijk) om de op ons af komende omgevingswet, in een omgevingsvisie om te zetten. In alle trajecten wordt hoog ingezet op participatie zoals afgesproken in de raadsagenda. De impact van de coronacrisis brengt uitdagingen met zich mee. **2021:** De implementatie van de wet is uitgesteld, de omgevingsvisie is wel gemaakt en in HHW in 2021 aangenomen, in LD is de visie niet aangenomen.
2b	RES (en LES) *(niet in raadsagenda)*			Strategie Lokale Energie Strategie (LES) in juni 2020 in de raad vastgesteld. De RES loopt het bovenregionaal traject en is op koers. Planning in juni 2021 de definitieve RES in de raad ter vaststelling.

Heerhugowaard goed ontsloten, groen en veilig

	Onderwerp		Status	Toelichting
3.1	Uitwerking verbinding stationsgebied met het stadshart			Zit verpakt in het project Westtangentlocatie. Masterplan stationsgebied is op 30 juni 2020 voorgelegd aan de raad.

				2021: op 30 juni is een presentatie gegeven over de tangentlocatie in het stadshart.
3.2	Uitwerking visie op ov-knooppunt			Masterplan stationsgebied wordt in 2020 voorgelegd aan de raad. **2021**: projectplan fase 1 is ter info met de raad gedeeld (RIB bij21-0415)
3.3	Realisatie spoortunnel			Planning is opgeleverd. Start 2022.
3.4	Voorstel verbetering ontsluitingswegen en bereikbaarheid Heerhugowaard in samen spraak met inwoners			Alle tangenten staan onder druk. N242 moet worden aangepakt, anders hebben andere oplossingen geen zin. Voor Oosttangent ligt een plan. Deze wordt in het derde kwartaal opgeleverd. **2021:** raadsvoorstel (RB2021106) voor onderzoek dat resulteert in een plan met concrete maatregelen ism provincie
3.5	Masterplan Centrumwaard			Bestuursopdracht is gegeven voor democratische vernieuwing. Q1 2021 wordt de visie opgeleverd. **2021:** De visie is in Q1 vastgesteld, het daarop volgende masterplan fase 1 Centrumwaard is in oktober door de raad vastgesteld.
3.6	Inventarisatie en plan van aanpak veiligheid wandel- en fietspanden			Wordt in 2021 gerealiseerd ivm inzet capaciteit op het focuspunt bereikbaarheid : ontwikkelbeeld mobiliteit regio **2021:**

				proef met verkeerslichten (RIB Bij21-0589). De inventarisatie is nog niet afgerond.
3.7	Actualisatie verkeers- en vervoersplan			Samenhang met omgevingswet (Bij19-256). Planning om een omgevingsprogramma mobiliteit eind 2020 voor besluitvorming gereed te hebben. Samenwerking met Langedijk richting de nieuwe gemeente om een toekomstbestendig beleidsinstrument te creëren. **2021:** Het omgevingsprogramma Mobiliteit is in december 2020 vastgesteld door de raad.
3.8	Plan van aanpak intensivering openbaar groen (met o.a. inventarisatie zieke bomen en betrekken inwoners bij plan- en besluitvorming)			Groenvisie is door de raad op 30 juni vastgesteld. Voldoende middelen voor de uitvoering zijn een aandachtspunt.
3.9	Onderzoek naar veiligheidsbeleving van de inwoners van Heerhugowaard			Onderzoek is afgerond.
3.10	Onderzoek naar inzet BOA's			Afgerond in 2019, extra BOA's worden aangenomen.
3.11	Onderzoek naar wijze van ondersteuning gemeente bij Whatsapp buurtpreventie			Afgerond.

Economie en werkgelegenheid

	Onderwerp		Status	Toelichting
4.1	Ontwikkeling 'city marketing plan' gericht op verbeteren vestigingsklimaat Heerhugowaard			Opgestart, ook Langedijk sluit aan. Waar het kan wordt city marketing al ingezet. Van belang is wat de identiteit van de nieuwe gemeente Dijk en Waard straks wil uitstralen. Tegelijkertijd is het college bewust van de impact van de coronacrisis op het bedrijfsleven, waaronder toerisme.
4.2	Verkenning meerwaarde 'Waards Innovatie Platform'			Wordt meegenomen in City Marketing **2021**:

				RIB op 19 augustus verzonden, het Waard innovatie platform wordt ondergebracht bij Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord, onder de noemer van Regionaal innovatiesupportcentrum NHN.
4.3	Voorstel verhogen re-integratie van mensen met een bijstandsuitkering			Loopt een pilot, komt vervolg op. Q1 rapportage was er een rapportage aan de raad. Op dit moment vindt een nadere verkenning plaats hoe dit vorm te geven. **2021**: met het opstarten van een regionale samenwerking participatie onder de noemer SORA, vastgesteld in de raad in 2021, wordt dit in 2022 verder uitgewerkt.
4.4	Platform voor tijdige signalering vroegtijdige schoolverlating inclusief preventiemaatregelen in samenwerking met onderwijs			Er is een platform. Binnen dit gremium zijn prestatieafspraken gemaakt, 2020 geen thuiszitters langer dan 3 maanden. Is nog niet behaald.

Heerhugowaard goed beheerd

	Onderwerp		Status	Toelichting
5.1	Voortvarende realisatie van ambtelijke fusie met Langedijk			Officieel afgerond. We zitten nu in de fase van het opstarten van de werkorganisatie Langedijk – Heerhugowaar
5.2	Toets effectiviteit besteding gelden van de zorg (w.o. opstellen WMO beleidsplan)			Wordt opgepakt in Transformatie sociaal domein. Daarbij is doelmatigheid leidend ipv rechtmatigheid. **2021:** Het opstellen van een WMO beleidsplan is ihk harmonisatie uitgesteld tot de start van de nieuwe gemeente Dijk en Waard.
5.3	Toets effectiviteit besteding gelden voor het tegengaan van bureaucratie (w.o. vereenvoudiging aanvraagtraject(en) vergunning evenementen)			Dit traject voor vergunningen evenementen is afgerond in 2020

5.4	Toets effectiviteit besteding gelden voor het vormgeven van een vitale ambtelijke organisatie (w.o. inventarisatie maatregelen)			Niet helemaal helder wat de raad hier mee bedoelt.
5.5	Plan van aanpak digitale dienstverlening gemeente uitbreiden/verbetering (met behulp van 'big data' en/of ontwikkeling ap)			Op onderdelen opgestart, zoals wonen, jeugdzorg 1. Intern Big Data 2. Bewoners 3. Jeugdzorg **2021 :** visie Dienstverlening is opgeleverd. Het uitbreiden van de digitale dienstverlening is hier onderdeel van.
5.6	Verhoging OZB niet hoger dan de inflatie-index			**2021** : tot en met 2021 is dit gerealiseerd. Voor 2022 geldt Harmonisatie voor Dijk en Waard volgens uitgangspunten
5a	Bestuurlijke fusie gemeente Heerhugowaard en gemeente Langedijk *(niet in raadsagenda)*			Na de besluitvorming eind 2018 is het einddoel een bestuurlijke fusie 2022. Dit vraagt om inzet en betrokkenheid van de organisatie, o.a. voor het maken van een strategische visie, het organiseren van een mooie start van de gemeente Dijk en Waard en het beginnen met beleidsharmonisaties.

Aanvullende onderwerpen die niet in de raadsagenda staan:

Uitwerking beheersmaatregelen kosten jeugdzorg (opdracht Taskforce Jeugd)

Al afgerond bij de mid-term review : De toezegging om de 19 beheersmaatregelen nader uit te werken zien we als prioriteit ivm de forse kostenstijging jeugdzorg. Hier is extra capaciteit vanuit alle disciplines in de Taskforce Jeugd op nodig in de komende periode.

2021: in november 2020 en in januari 2021 zijn consultatie avonden geweest met de raad over de beheersmaatregelen waar de gemeente Heerhugowaard mee aan de slag is gegaan. De meest recente rapportage is eind oktober 2021 aan de raad verzonden.

Democratische vernieuwing

	Onderwerp		Status	Toelichting
6.1	Onderzoek uitbreiding openbare sport- en speelveldjes (vanuit inwonersagenda)			Onderwerp wordt bij 1.8/1.9 meegenomen in de onderzoeken. Zie ook de toelichting bij 1.8

6.2	Plan van aanpak verbeteren parkeervoorzieningen			Is onderdeel van de mobiliteitsvisie. **2021:** Het omgevingsprogramma Mobiliteit is in december 2020 vastgesteld door de raad.
6.3	Plan van aanpak verbeteren verkeersveiligheid van fietsers en voetgangers			Is onderdeel van de mobiliteitsvisie. **2021:** Het omgevingsprogramma Mobiliteit is in december 2020 vastgesteld door de raad.
6.4	Ontwikkeling participatieladder			Cie meespraak heeft een afwegingskader opgeleverd. Een bestuursopdracht over een masterplan Centrumwaard is aan het college gegeven.
6.5	Experimenteren met nieuwe vormen van burgerparticipatie/inspraak (b.v. burger- en/of jongerentop)			Er vinden verschillende vormen van participatie plaats. Door de corona-crisis heeft digitale consultatie ook een vlucht genomen.
6.6	Ontwikkeling initiatieven burgerparticipatie op het gebied van ‘sociaal doe het zelf recht’ en/of ‘right to challenge’ bij de ontwikkeling van binnenstedelijke locaties.			Daar waar het toegepast kan worden, wordt dit ingezet.

Aanvullende onderwerpen die niet in de raadsagenda staan:

- **subsidiekader en leefbaarheidsfonds**: herijking en harmonisatie

Met de subsidies willen we een duidelijke koppeling maken tussen de subsidies en de gemeentelijke doelstellingen en maatschappelijke effecten en we willen ook meer gaan sturen op maatschappelijke effecten. Het is dan ook noodzakelijk eerst een nieuwe visie/kader sociaal domein vast te stellen. Het proces om tot een nieuw subsidiekader te komen wordt om die reden volgtijdelijk (of parallel aan) ingezet en als deelopdracht uitgevoerd.

2021: Dit wordt samen met onze fusiepartner Langedijk opgepakt. De verwachting is dat er per 1-1-2023 een nieuw beleid ligt.

Jaarrekening

Overzicht baten en lasten

Overzicht baten en lasten

In het onderstaand overzicht van baten en lasten over het jaar 2021 zijn de primitieve begroting, de actuele begroting (inclusief de reeds gemelde effecten bij de bestuursrapportage) en de werkelijke realisatie weergegeven. De kolom verschil geeft de afwijking weer tussen de actuele begroting en de realisatie.
De toelichting op de afwijkingen per programma zijn opgenomen in het onderdeel
"Programmaplan" onder het kopje "Wat heeft het gekost?".

Programma lasten	Begroting primitief	Begroting actueel	Rekening 2021	Verschil
Bestuur en ondersteuning	-11.390	-16.380	-14.342	2.038
Veiligheid	-6.203	-6.266	-6.048	218
Verkeer, vervoer en waterstaat	-11.528	-11.484	-11.451	33
Economie	-1.390	-1.775	-5.655	-3.880
Onderwijs	-7.052	-6.984	-7.814	-830
Sport, cultuur en recreatie	-14.877	-15.081	-15.571	-490
Sociaal domein	-69.057	-71.637	-74.435	-2.798
Duurzaamheid	-11.338	-12.261	-12.922	-661
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	-22.470	-26.282	-42.840	-16.558
Programma lasten	**-155.305**	**-168.150**	**-191.078**	**-22.928**

Programma baten	Begroting primitief	Begroting actueel	Rekening 2021	Verschil
Bestuur en ondersteuning	1.755	2.022	2.415	393
Veiligheid	27	27	-16	-43
Verkeer, vervoer en waterstaat	1.119	1.254	1.329	75
Economie	1.088	1.038	6.921	5.883
Onderwijs	317	449	1.368	919
Sport, cultuur en recreatie	2.926	2.570	3.523	953

Sociaal domein	14.443	14.726	17.409	2.683
Duurzaamheid	13.474	13.729	14.353	624
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	20.488	22.011	39.358	17.347
Programma baten	**55.637**	**57.826**	**86.660**	**28.834**

Programma saldo	**Begroting primitief**	**Begroting actueel**	**Rekening 2021**	**Verschil**
Bestuur en ondersteuning	-9.635	-14.358	-11.927	2.431
Veiligheid	-6.176	-6.239	-6.064	175
Verkeer, vervoer en waterstaat	-10.409	-10.230	-10.122	108
Economie	-302	-737	1.266	2.003
Onderwijs	-6.735	-6.535	-6.446	89
Sport, cultuur en recreatie	-11.951	-12.511	-12.048	463
Sociaal domein	-54.614	-56.911	-57.026	-115
Duurzaamheid	2.136	1.468	1.431	-37
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	-1.982	-4.271	-3.482	789
Programma saldo	**-99.668**	**-110.324**	**-104.418**	**5.906**
Algemene dekkingsmiddelen	110.910	118.569	120.137	1.568
Overhead	-16.949	-18.232	-18.238	-6
Bedrag onvoorzien	-75	-75	0	75
Resultaat voor bestemming	**-5.782**	**-10.062**	**-2.519**	**7.543**

Toevoeging reserves	-6.673	-7.364	-7.857	-493
Onttrekking reserves	11.711	16.242	13.726	-2.516
Mutatie reserves	**5.038**	**8.878**	**5.869**	**-3.009**
Resultaat na bestemming	**-744**	**-1.184**	**3.350**	**4.534**

Overzicht incidentele baten en lasten

Op grond van artikel 28 lid c van het BBV is onderstaand overzicht van de incidentele baten en lasten opgenomen:

			Bedragen x € 1.000
Programma	**Opsomming (niet limitatief) van incidentele lasten en baten volgens de BBV**	**Lasten**	**Baten**
Bestuur en ondersteuning	Voor de uitvoering van het deelproject Start Dijk en Waard (RB2020065) is voor € 80.000 aan kosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve.	80	80
	Bij de griffie zijn incidentele kosten gemaakt door de aanstelling van een kwartiermaker voor de bestuurlijke fusie.	79	
	In verband met de gemeenteraadsverkiezingen vooruitlopend op de bestuurlijke fusie zijn incidentele kosten gemaakt.	390	
	In verband met de bestuurlijke fusie zijn in de Algemene Uitkering incidenteel extra middelen ontvangen. Deze middelen zijn ook daadwerkelijk ingezet ter dekking van de kosten die zijn gemaakt vooruitlopend op de feitelijke fusie.	777	777

	Over de diensten die de WLH verricht voor de gemeente Heerhugowaard wordt BTW in rekening gebracht. Deze BTW kan voor het overgrote deel worden teruggevraagd bij de fiscus. Een klein gedeelte van de BTW is echter niet aftrekbaar op basis van de BTW-wetgeving en werkt derhalve kostprijsverhogend.	176	
	Het Rijk compenseert gederfde inkomsten voor belastingen en leges in verband met corona. Om deze reden heeft de gemeenten in 2021 over 2020 een nabetaling voor gederfde parkeerinkomsten en legesinkomsten voor evenementen (waar onder kermissen) ontvangen		175
	In verband met het optreden van pieklasten ICT a.g.v. de bestuurlijke fusie zijn in 2021 incidentele kosten gemaakt. Deze kosten worden overigens gedekt door een onttrekking aan de reserve ICT welke is gevormd bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020.	396	396
	Voor de uitvoering van het project "Democratische vernieuwing" zijn incidentele kosten gemaakt die worden gedekt door een onttrekking aan de reserve CUP	228	228

	Voor de realisatie van het College-uitvoeringsprogramma heeft inhuur van personeel derden plaatsgevonden. De kosten hiervan worden gedekt door een onttrekking aan de reserve CUP	441	441
	Voor het project Dijk en Waard (organiseren van activteiten die zijn gerelateerd aan de bestuurlijke fusie) zijn in 2021 incidentele kosten gemaakt welke worden gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve (RB2021023)	63	63
Economie	Voor de sanering van vanadium in de Rivierenwijk en Middenweg Centrum zijn incidentele kosten gemaakt welke zijn gedekt uit de Reserve Vanadium	73	73
	Op de grondexploitatie De Vaandel Midden is in 2021 € 2.148.000 winst genomen.		2.148
	Door het bedrijfsleven en maatschappelijke instellingen zijn kosten gemaakt a.g.v. de coronacrisis die (gedeeltelijk) zijn vergoed door de gemeente. Deze lasten (bijv. verleende korting huur terrassen horeca en desinfectiezuilen horeca en Middenwaard) zijn gedekt door een onttrekking aan de Reserve Steunfonds Corona	268	268

Onderwijs	Op basis van het raadsvoorstel RB2020111 "Herstel constructiefout De Vlindertuin" zijn in 2021 de incidentele kosten voor de reparatie van de gevel gedekt door een onttrekking aan de reserve Herstel dak de Vierspan	82	82
Sociaal domein	In het kader van de uitvoering van het College Uitvoeringsprogramma zijn incidentele kosten gemaakt welke worden gedekt door een onttrekking aan de reserve CUP	68	68
	Bij het vaststellen van de begroting 2019 zijn een aantal beleidswensen vastgesteld waarvoor voor een periode van 4 jaar (dus incidenteel) budgetten zijn toegekend. De werkelijke uitgaven worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Beleidswensen.	131	131
Duurzaamheid	Voor de wijkaanpak Rivierenwijk Zuid zijn incidentele kosten gemaakt die ten laste worden gebracht van de reserve Projecten leefomgeving.	107	107
	Op het gebied van duurzaamheid worden een aantal incidentele projecten uitgevoerd (Verduurzaming gebouwde omgeving / Uitw Regionale Energie Strategie etc) waarvan de kosten worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Duurzaamheid	146	146

	Voor de uitvoering van het project "Transitie warmte" zijn incidentele kosten gemaakt die worden gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve	77	77
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	In het kader van de ontwikkeling van het Stationsgebied is een bijdrage van € 60.000 ontvangen van een derde partij. Deze baat is overeenkomstig de afspraken gedoteerd aan de reserve Nota Bovenwijkse Kosten (NBK 1).	60	60
	Voor de ontwikkeling van het Stationsgebied en de spooronderdoorgang zijn onderzoeks- en ontwikkelingskosten gemaakt. Deze kosten worden gedekt door een onttrekking aan de Reserve NKB 1 / Reserve Stationsgebied	917	917
	Voor de projecten Leefomgeving Centrumwaard en Samen aan de slag zijn incidentele kosten gemaakt welke worden gedekt door een onttrekking aan de reserve Projecten leefomgeving	258	258
	In 2021 is er in de grondexploitaties Heerhugowaard Zuid en Van Duivenvoordestraat II winst genomen.		387

	In 2021 zijn verliesvoorzieningen voor de grondexploitaties Stadshart en De Horst opgehoogd cq. gevormd.	120	
	In 2021 zijn incidenteel kosten gemaakt voor de invoering van de Omgevingswet. Deze lasten zijn gedekt door een onttrekkingen aan de reserve CUP en de reserve Omgevingswet.	548	548
	Voor de realisatie van het College-uitvoeringsprogramma zijn diverse projecten uitgevoerd. De kosten hiervan worden gedekt door een onttrekking aan de reserve CUP	204	204
TOTAAL		**5.689**	**7.634**

Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Bedragen x € 1.000

	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
Algemene reserve	6.100		-3.216	
Totaal mutatie Algemene reserve	**6.100**		**-3.216**	

Bedragen x € 1.000

	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
• Bovenwijkse voorzieningen (NBK 1) hoofdinfrastructuur	1.233	583	-802	
• Bovenwijkse voorzieningen gebouwen (NBK 2)		37	-1.695	-80
• Reserve beheer & sociale structuur		2.090	-3.555	
• Grote projecten		3.315	-3.350	-4.292
• Decentralisatie huisvesting onderwijs			-27	-14
• BWS en overwinstregeling			-36	
• Kunstgrasvelden & Accommodaties				-39
• Reserve Schoolwoningen				-329
• Impulsregeling combinatiefuncties			-20	
• Duurzaamheid	26	51	-208	
• ISV-2				
• Rente egalisatiereserve				
• Reserve voortgezet onderwijs	241			
• Reserve Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huigenhoek				
• Reserve marketing De Vaandel			-6	
• Reserve School en Sporthal De Draai	525	157		-456
• Decentrailsaties AWBZ, Jeugdzorg				
• Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied			-146	

• Transitie-/frictiekosten ISD/SSC			-133	
• Groei op het spoor			-11	
• Videosysteem raadszaal			-10	
• Actief burgerschap				
• Reserve BYOD		256	-704	
• Reserve Arbitrage Stadshart			-65	
• Reserve OZB het nieuwe MC				
• Reserve Middenweg Zuid			-1.600	-110
• Reserve De Vaandel - Heliomare				
• Reserve E-depot				
• Reserve Vanadium			-73	
• Reserve Volkstuinen HHW zuid				
• Reserve verhoogde asielinstroom				
• Reserve ontschot werken			-13	
• Reserve nieuwbouw Huygenscollege			-43	
• Reserve bewonersparticipatie				
• Reserve opkomstbevordering			-1	
• Reserve omgevingswet			-187	
• Reserve Dotatie Sportvoorziening			-137	
• Reserve Westpoort			-96	
• Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein				
• Ontwikkeling organisatiebudget			-91	
• Egalisatiereserve afvalstoffenheffing			-50	
• Herstel dak de Vierspan			-82	
• Reserve beleidswensen			-281	
• Reserve ecozone Broekhorn			-23	
• Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	260		-1.536	
• Reserve Expertisescentrum	301			
• Reserve Motie sociale woningbouw	1.250			
• Reserve Projecten leefomgeving en voorz.	250		-384	

•				
• Reserve Aanleg riolering Genestetlaan			-26	
• Reserve Uitv.organisatie Participatiewet				
• Reserve steunfonds corona			-268	
• Reserve TOZO	2.759		-377	
• Reserve ICT WLH	1.100		-396	
• Reserve overheveling budgetten	416			
Totaal mutatie Bestemmingreserves	**8.361**	**6.489**	**-16.432**	**-5.320**
Totaal mutatie reserves	**14.461**	**6.489**	**-19.648**	**-5.320**
		-4.018		

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de reserves per saldo zijn afgenomen met een bedrag van € 4.018.000. Deze toename kan als volgt worden gespecificeerd:

Toename als gevolg van resultaatbestemming 2020	+ € 1.851.000
Afname reserves ten gunste van exploitatie	- € 5.869.000
Per saldo gemuteerd op reserves	- € 4.018.000

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat via de exploitatie per saldo een bedrag van € 5.869.000 wordt gemuteerd op de reserves. Dit bedrag is bestaat uit 2 componenten, dotaties en onttrekkingen. Het bedrag ad € € 5.869.000 kan als volgt worden gespecificeerd:

	Begroot	Werkelijk	Verschil
Storting reserves	€ 6.673.000	€ 7.858.000	-€ 1.185.000
Onttrekking reserves	-€ 11.711.000	-€ 13.727.000	€ 2.016.000
Saldo mutatie reserves	-€ 5.038.000	-€ 5.869.000	€ 831.000

De afwijkingen uit bovenstaande opstelling worden per programma toegelicht in het onderdeel Programmaplan onder het kopje "Wat mag het kosten"

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Gemeente Heerhugowaard van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Voor gemeenten zijn de bekleders van de functies van Gemeentesecretaris en Griffier aangewezen als topfunctionarissen. Onderstaand overzicht geeft inzicht in de bezoldiging over 2020 van de topfunctionarissen werkzaam bij de gemeente Heerhugowaard conform de regelgeving van de WNT. Hieruit blijkt dat bij de gemeente Heerhugowaard de WNT-norm in 2021 niet overschreden is.

De WNT is van toepassing op gemeente Heerhugowaard. Het voor gemeente Heerhugowaard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum]).

1. **Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**G.J. de Graaf**	**H. Wijnveen**
Functiegegevens	Griffier	Waarnemend griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 14/03	01/03 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	18.317	76.616
Beloningen betaalbaar op termijn	3.314	12.015
Subtotaal	*21.631*	*83.631*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	41.800	175.216
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	21.631	83.631
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.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**G.J. de Graaf**
Functiegegevens	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.106
Beloningen betaalbaar op termijn	14.686
Subtotaal	*100.792*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	100.792

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Gegevens 2021 **bedragen x € 1**	**M.J. Diependaal**		**H.J. Leemhuis**	
Functiegegevens	gemeentesecretaris a.i.		gemeentesecretaris	
Kalenderjaar	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 06/07	18/11 – 31/12	07/07 – 31/12	n.v.t
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	2	6	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1092	170	906	n.v.t
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	173.800	53.600	166.200	0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	227.400		166.200	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?[1]	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	158.340	24.650	2.144	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	182.990		2.144	

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	**182.990**	**2.144**
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.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen.
Nvt

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder
Nvt

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700
Nvt

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Nvt

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
Nvt

2. **Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Nvt

3. **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.**

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

Balans

Balans

Bedragen x € 1.000

Vaste activa	31-12-2021		31-12-2020	
Immateriële vaste activa		***2.511***		***2.348***
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	207		13	
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.304		2.335	
Materiële vaste activa		***137.672***		***136.156***
Investeringen met een economisch nut				
• In erfpacht uitgegeven gronden	2.962		1.198	
• overige investeringen met een economisch nut	110.744		111.580	
• waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.161		12.103	
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	11.805		11.275	
Financiële vaste activa		***1.777***		***726***
Kapitaalverstrekkingen aan:				
• Deelnemingen	218		218	

Overige langlopende leningen	1.559		508	
Totaal vaste activa		***141.960***		***139.230***

Bedragen x € 1.000

Vlottende Activa	**31-12-2021**		**31-12-2020**	
Voorraden		***20.128***		***38.933***
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	20.109		38.916	
Gereed product en handelsgoederen	19		17	
Uitzettingen met een rentetypische-looptijd korter dan één jaar		***33.242***		***25.642***
Vorderingen op openbare lichamen	26.251		19.135	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0		0	
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	2.237		2.100	
Kruisposten	0		0	
Overige vorderingen	4.754		4.407	
Liquide middelen		***13.757***		***432***
Kassaldi	6		18	
Banksaldi	13.751		414	
Kruisposten	0		0	

Overlopende activa		***4.075***		***5.994***
• Rijk	49		49	
• Overige Nederlandse overheidslichamen	42		31	
Vooruitbetaalde en nog te ontvangen bedragen	3.984		5.914	
Totaal vlottende activa		***71.202***		***71.001***
Totaal activa		***213.162***		***210.231***

Bedragen x € 1.000

Vaste passiva	**31-12-2021**		**31-12-2020**	
Eigen vermogen		***89.391***		***91.909***
Algemene reserve	16.770		13.886	
Bestemmingsreserves	69.270		76.172	
Gerealiseerd resultaat	3.351		1.851	
Voorzieningen		***35.088***		***32.668***
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.850		4.029	

Egalisatievoorzieningen	29.689		28.490	
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	337		25	
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	1.212		124	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		***38.937***		***46.957***
Binnenlandse banken en overige fin. instellingen	38.744		46.672	
Waarborgsommen	193		285	
Totaal vaste passiva		***163.416***		***171.534***

Bedragen x € 1.000

Vlottende passiva	**31-12-2021**		**31-12-2020**	
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar		***33.809***		***28.193***
Overige kasgeldleningen	21.597		15.500	
Kruisposten	0		1.261	
Overige schulden	12.212		11.432	
Overlopende passiva		***15.937***		***10.504***

Vooruitontvangen bedragen	409	297
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen		
• Rijk	0	0
• Overige Nederlandse overheidslichamen	8.040	2.106
Nog te betalen bedragen	7.488	8.101

Totaal vlottende passiva	***49.746***	***38.697***
Totaal passiva	***213.162***	***210.231***

Bedragen x € 1.000

	31-12-2021	**31-12-2020**
Gewaarborgde geldleningen	91.588	112.609
Garantstellingen	56.725	41.657

Waarderingsgrondslagen

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op deze continuïteitsveronderstelling.

In 2020 is de Corona-pandemie begonnen met een grote impact in de gehele wereld. Op basis van de ontwikkelingen in 2020 en 2021 hebben wij de eventuele risico's beoordeeld. Hieruit concluderen wij dat het totaal aan (financiële) risico's voor ons niet heel veel toeneemt, maar zijn wij ons wel bewust van de nog grotere noodzaak tot het voortdurend monitoren van de risico's. Het college van B&W schat op basis van de uitgevoerde analyse in dat het doorvoeren van een duurzame waardevermindering op de activa van de gemeente niet van toepassing is. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op een continuïteitsveronderstelling. Hoewel de toekomstige financiële impact van de uitbraak van COVID-19 ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening niet duidelijk is, is het college van mening dat op basis van de thans beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en de huidige liquiditeitspositie de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet materieel wordt beïnvloed.

Vergelijking met voorgaande jaren

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen ofwel schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een
jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Balans

Vaste activa
Activeringsgrens
Er wordt een activeringsgrens (ondergrens voor activeren) gehanteerd van € 10.000. Investeringen
onder de € 10.000 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen

Immateriële vaste activa
De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- ofwel vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die
naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven in de looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa met een economisch nut
1. Alle investeringen worden geactiveerd.
2. In afwijking van het eerste lid worden kunstvoorwerpen met een cultuur-historische waarde niet geactiveerd.
In erfpacht uitgegeven gronden
De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (dit is de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

NIEGG
De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

Overige activa met een economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Conform de kaders opgenomen in de 'Nota vaste activa 2017' (RB2016-124 d.d. 28 februari 2017) worden slijtende investeringen vanaf het moment van ingebruikneming lineair dan wel annuïtair tot nihil afgeschreven in de verwachte gebruiksduur. Voor investeringen die zijn aangeschaft voor de vaststelling van deze nota geldt het moment van ontvangst van de eerste factuur. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

Afschrijvingstermijnen

De hieronder genoemde afschrijvingstermijnen sluiten aan met de afschrijvingstabel opgenomen in ‘Nota vaste activa 2017' (RB2016-124 d.d. 28 februari 2017). Het is mogelijk dat op basis van genomen raadsbesluiten de werkelijke afschrijvingstermijnen afwijken.

Activa	Methode	Termijn
Immateriële vaste activa:		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Lineair	5 jaar
Bijdragen in activa in eigendom van derden	Lineair	20 jaar
Materiële vaste activa:		
In erfpacht uitgegeven gronden	Geen	Geen
Gronden en terreinen	Geen	Geen
Woonruimten	Lineair	15-50 jaar
Bedrijfsgebouwen	Lineair	5-40 jaar
Grond, weg-, en waterbouwkundige werken	Lineair	10-60 jaar
Vervoersmiddelen	Annuïtair/lineair	7-10 jaar
Machines, apparaten en installaties	Annuïtair/lineair	2-15 jaar
Overige materiële vaste activa	Annuïtair/lineair	5-40 jaar
Investeringen in de openbare ruimte met een meerjarig economisch nut:		
Rioleringswerken	Lineair	5-60 jaar

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut
Overeenkomstig de op 28 februari 2017 door de gemeenteraad vastgestelde 'Nota vaste activa 2017' (RB2016-124) worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven in 18 jaar.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV’s en BV’s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De

verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa
Voorraden
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie (BIE) 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 woonrijp maken), alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Hiervoor gelden de voorwaarden uit de nota Grondbeleid. Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde
lager is dan de kostprijs. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen en overlopende posten
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het gemeentebestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Vaste passiva
Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting ofwel het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen stoelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf C. ‘Onderhoud kapitaalgoederen’ die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Art.44 BBV
1 Voorzieningen worden gevormd wegens:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
c. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren;
d. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35, eerste lid, onder b.
2 Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.
3 Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

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

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Algemene uitkering Gemeentefonds
Bij de bepaling van baten inzake de algemene uitkering gemeentefonds is uitgegaan van de informatie zoals opgenomen in de decembercirculaire 2020 van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Borg- en garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Toelichting op de balans

Toelichting op de vaste activa

Immateriële vaste activa

De balanspost immateriële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	207	13
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.304	2.335
Totaal immateriële vaste activa	**2.511**	**2.348**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	207	196	0	-2	0	0	13
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	2.304	59	0	-90	0	0	2.335
Totaal immateriële vaste activa	**2.511**	**255**	**0**	**-92**	**0**	**0**	**2.348**

Investeringen

De toename van de immateriële vaste activa wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de voorbereidingskosten voor de ontwikkeling van Westpoort-de Scheg. Daarnaast zijn er bijdragen verstrekt aan schoolbesturen voor de 1e inrichting van (nieuwe) groepen.

Materiële vaste activa

De balanspost materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut		
• in erfpacht uitgegeven gronden	2.962	1.198
• investeringen met een economisch nut	110.744	111.580
• investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.161	12.103
Investeringen met een maatschappelijk nut	11.805	11.275
Totaal materiële vaste activa	**137.672**	**136.156**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de in erfpacht uitgegeven gronden gedurende het jaar 2021:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden in erfpacht	2.962	1.764	0	0	0	0	1.198
Totaal in erfpacht uitgegeven gronden	**2.962**	**1.764**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1.198**

Investeringen

In erfpacht uitgegeven gronden

In 2021 zijn op bedrijventerrein De Vaandel drie percelen in erfpacht uitgegeven.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut gedurende het jaar 2021:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	22.913	2.432	-453	0	0	0	20.934
Woonruimten	0	0	0	0	0	0	0
Bedrijfsgebouwen	74.752	315	0	-3.164	0	0	77.601
Vervoermiddelen	825	0	0	-119	0	0	944
Machines, apparaten en installaties	7.034	811	0	-1.469	0	0	7.692
Overige materiële vaste activa	5.220	1.288	0	-477	0	0	4.409
Totaal investeringen met een economisch nut	**110.744**	**4.846**	**-453**	**-5.229**	**0**	**0**	**111.580**

Investeringen

Gronden en terreinen

In 2021 is de bouw gestart van het Expertisecluster De Vaandel Zuid. In de overeenkomst met Stichting beheer De Vaandel is vastgelegd dat de gemeente de grond om niet ter beschikking stelt. De benodigde grond is in 2021 overgeheveld van de grondexploitatie De Vaandel naar de materiële vaste activa.

Bedrijfsgebouwen

De uitgaven voor de uitbreiding van de school Helix in de Draai in 2021 bedroegen € 335.000.

Machines, apparaten en installaties

Investeringen in openbare verlichting (automaten, LED lampen, grondkabels) bedroegen in 2021 € 152.000. Daarnaast zijn er conform het vervangingsinvesteringsschema twee veegmachines aangeschaft (€ 487.000) en diverse aanbouwwerktuigen voor de buitendienst (€ 190.000).

Overige materiële vaste activa

In 2021 hebben er een aantal investeringen in buitensportaccommodaties plaatsgevonden ter grootte van € 1.086.000 (RB2021001 Investeringsplan sportvoorzieningen).

Desinvesteringen

Een perceel grond aan het Gerard Douplantsoen, gekocht in 2020, is in 2021 verkocht aan een projectontwikkelaar voor de realisatie van woningen.

In 2021 is één van de in 2020 aangekochte Primeurfonds woningen aan de Bergmolen verkocht.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, gedurende het jaar 2021:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Rioolinvesteringen	8.591	2.515	0	-161	-2.064	0	8.301
Inzameling huishoudelijk afval	3.320	283	0	-500	0	0	3.537
Exploitatie jachthaven	156	0	0	-8	0	0	164
Begraven	94	0	0	-7	0	0	101
Totaal investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven	**12.161**	**2.798**	**0**	**-676**	**-2.064**	**0**	**11.469**

Investeringen

Rioolinvesteringen

Voor het bouwrijp maken van gronden in De Draai en De Vaandel is geïnvesteerd in rioolwerken, respectievelijk € 1.230.000 en € 415.000. Daarnaast is er in de Rivierenwijk (vlek G) geÏnvesteerd in drainage (€ 361.000) en is er een persleiding aan de Oostdijk gelegd (€ 240.000).

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de materiële vaste activa met een maatschappelijk nut gedurende het jaar 2021:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	220	0	0	-10	0	0	230
Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken	11.559	1.213	-40	-628	0	0	11.014
Overige materiële vaste activa	26	0	0	-5	0	0	31
Totaal investeringen met een maatschappelijk nut	**11.805**	**1.213**	**-40**	**-643**	**0**	**0**	**11.762**

Investeringen

Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken

De uitgaven voor de reconstructie van de Smaragd bedroegen in 2021 € 521.000. Daarnaast is er geïnvesteerd in een aantal andere weggedeelten zoals de Molenweg (€ 188.000), voorbereiding voor het verbeteren van de doorstroming van de Oosttangent (€ 101.000) en de herinrichting van de Kerkweg en Van Veenweg (€ 103.000).

Financiële vaste activa

De balanspost financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:		
• deelnemingen	218	218
Overige langlopende leningen	1.559	508
Totaal financiële vaste activa	**1.777**	**726**

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2021:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan:							
• deelnemingen	218	0	0	0	0	0	218
Overige langlopende leningen	1.559	1.224	-173	0	0		508
Totaal financiële vaste activa	**1.777**	**1.224**	**-173**	**0**	**0**	**0**	**726**

Investeringen

Overige langlopende leningen

In 2021 is een converteerbare geldlening verstrekt aan Alliander van € 1.220.000 (RB2021108) ter (gedeeltelijke) financiering van projecten rondom de landelijke energietransitie.

Desinvesteringen

Overigen langlopende leningen

De boekwaarde van de uitstaande startersleningen, beheerd door Stichting Volkshuisvesting Nederland, is op 31 december 2021 lager als gevolg van ontvangen aflossingen in 2021 (€ 173.000). In 2021 zijn geen nieuwe startersleningen verstrekt.

Toelichting op de vlottende activa

Voorraden

De balanspost voorraden kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	26.003	44.690
Verliesvoorziening bouwgronden in exploitatie	-5.894	-5.774
Gereed product en handelsgoederen	19	17
Totaal voorraden	**20.128**	**38.933**

De bouwgronden in exploitatie kunnen als volgt worden gespecificeerd:

				Investeringen			Opbrengsten			
	Balans waarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatende complexen	Boek waarde 31-12-2021	Grond aankopen	Rente	Ontw. Kosten	Grond verkopen	Overige baten	Winst (+)/ verlies (-) neming	Boek waarde 31-12-2020
van Foreeststraat	1	0	1	0	0	0	0	0	1
Van Duivenvoordestraat II	-454	0	-454	1	3	-688	-12	185	57
Stationsgebied - Gildestraat e.o.	-126	0	-126	0	368	0	-5	0	-489
Zandhorst III	449	0	449	5	2	0	0	0	442
Broekhorn	-1.056	0	-1.056	0	1	-9	-11	0	-1.037
De Horst	-18	-13	-5	4	2	-426	0	0	415
De Vaandel Midden	698	0	698	35	773	-5.641	-10	2.148	3.393
De Vaandel Zuid	-1.769	0	-1.769	25	1.628	-5.828	0	0	2.406
De Rotonde	-136	0	-136	0	24	0	-2	0	-158
De Draai	20.205	0	20.205	343	4.419	-18.153	-26	0	33.622
Heerhugowaard-Zuid	2.587	0	2.587	9	1.742	-227	0	202	861
Middenweg 4	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stadshart	-1.102	-5.881	4.779	45	348	0	0	0	4.386
Beveland	830	0	830	8	31	0	0	0	791
Totaal Bouwgronden in exploitatie	**20.109**	**-5.894**	**26.003**	**475**	**9.341**	**-30.972**	**-66**	**2.535**	**44.690**

Verliesvoorziening

	Boekwaarde 31-12-2021	Onttrekking	Toevoeging	Boekwaarde 31-12-2020
De Horst	13		13	0
Stadshart	5.881		107	5.774
Totaal verliesvoorzieningen	**5.894**	**0**	**120**	**5.774**

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De balanspost Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	26.251	19.135
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	2.237	2.100
Overige vorderingen	4.754	4.407
Totaal uitzettingen meteen rente typische looptijd van korter dan één jaar.	**33.242**	**25.642**

Vorderingen openbare lichamen

Het onderdeel "Vorderingen op openbare lichamen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Balans waarde 31-12-2021	Voorziening oninbaar-heid	Boek waarde 31-12-2021
• Rijk	24.191		24.191
• Gemeenten	700		700
• Gemeenschappelijke regelingen	1.251		1.251

• Waterschappen	109		109
Totaal Vorderingen op openbare lichamen	**26.251**	**0**	**26.251**

De vordering op het Rijk heeft volledig betrekking op de nog terug te vragen BTW en kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021
Te ontvangen BTW (Wet op het BTW-Compenstatiefonds)	23.899
Te ontvangen BTW (Wet op de omzetbelasting)	292
	24.191

Onder de gemeenschappelijke regelingen is een vordering opgenomen op de WLH voor een bedrag van € 1,25 miljoen Euro. Deze vordering heeft betrekking op door Heerhugowaard betaalde bedragen (hoofdzakelijk ICT-kosten) die voor rekening van de WLH moeten komen.

Rekening courant-verhoudingen met niet-financiële instellingen

Het onderdeel "Rekening courant-verhoudingen met niet-financiële instellingen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boek waarde 31-12-2021
• Heerhugowaard Sport N.V.	1.149
• Starterleningen	1.030
• WLH	43
• Simplecard	15
Totaal Rekening courant	**2.237**

Overige vorderingen

Het onderdeel "Overige vorderingen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Balans waarde 31-12-2021	Voorziening oninbaar-heid	Boek waarde 31-12-2021
• Creditfacturen (crediteuren)	795	0	795
• Reguliere debiteuren	2.725	-114	2.839
• Belasting debiteuren	389	-40	429
• Debiteuren Sociale Zaken	804	-1.379	2.183
• Debiteuren Heerhugowaard Sport N.V.	41	0	41
Totaal Overige vorderingen	**4.754**	**-1.533**	**6.287**

Liquide middelen

De balanspost liquide middelen kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	6	18
Banksaldi	13.751	414
Totaal liquide middelen	**13.757**	**432**

Overlopende activa

De balanspost overlopende activa kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen		
• Rijk	49	49
• Overige overheidslichamen	42	31
Vooruitbetaalde bedragen	110	1.204
Nog te ontvangen bedragen	3.874	4.710
Overlopende activa	**4.075**	**5.994**

Ontvangen voorschotten

De ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoe-gingen	Aangewende bedragen	Boekwaarde 31-12-2020
Rijk				
• Uitkoopregeling woningen onder hoogspanningskabels	49			49
Totaal	**49**	**0**	**0**	**49**

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoe-gingen	Aangewende bedragen	Boekwaarde 31-12-2020

Overige overheidslichamen				
• Subsidie Beeldkwaliteit	42	11		31
Totaal	**42**	**11**	**0**	**31**

Nog te ontvangen bedragen

Nog te ontvangen bedragen zijn bedragen die op de balans zijn opgenomen omdat zij betrekking hebben op het jaarrekeningresultaat 2020 (hogere baten of lagere lasten). Deze bedragen zullen in 2021 worden gefactureerd en/of ontvangen.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Bedrag
Stichting Gebouwbeheer De Vaandel	1.151
Algemene Uitkering	842
Afrekening TOZO	581
Overige nog te ontvangen bedragen	546
Subsidie Nedvang	256
Wabo-leges 2021	205
Ministerie VWS	95
HVC	47
Nog te ontvangen door Sport NV	42
Nog te ontvangen belastingopbrengsten	40
Provincie NH	40
SPUK 2021	29
Totaal nog te ontvangen bedragen	**3.874**

Toelichting op de vaste passiva

Eigen vermogen

De balanspost eigen vermogen kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	16.770	13.886
Bestemmingsreserves	69.270	76.172
Gerealiseerd resultaat	3.351	
Totaal eigen vermogen	**89.391**	**90.058**

Het verloop van de algemene reserve kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen		Ontrekkingen				Boekwaarde 31-12-2020
		Bestemming rekeningresultaat vorig jaar	Overige toevoegingen	Bestemming rekeningresultaat vorig jaar	Vrijval reserve	Overige onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	
Algemene reserve	16.770		6.100	-3.059		-157		13.886
Totaal Algemene reserve	**16.770**		**6.100**	**-3.059**		**-157**		**13.886**

Het verloop van de bestemmingsreserves kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoegingen		Ontrekkingen				Boekwaarde 31-12-2020
		Bestemming rekeningresultaat vorig jaar	Overige toevoegingen	Bestemming rekeningresultaat vorig jaar	Vrijval reserve	Overige onttrekkingen	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	
• Bovenwijkse voorzieningen (NBK 1) hoofdinfrastructuur	26.178	1.171	645			-802		25.164
• Bovenwijkse voorzieningen gebouwen (NBK 2)	1.229		37		-1.671	-24	-80	2.967
• Reserve beheer & sociale structuur	1.155		2.090		-519	-3.036		2.620
• Grote projecten	2.725		3.315		-3.350		-4.292	7.052
• Decentralisatie huisvesting onderwijs	-14				-27		-14	27
• BWS en overwinstregeling					-36			36
• Erfgoedreserve	38							38
• Kunstgrasvelden & Accommodaties	153						-39	192
• Reserve Schoolwoningen	1.986						-329	2.315
• Impulsregeling combinatiefuncties	161					-20		181
• Duurzaamheid	1.226		77			-208		1.357
• IKS (co-financiering)	110							110
• ISV-2								
• Rente egalisatiereserve								
•Reserve huisvesting primair onderwijs	1.516		241					1.275

• Reserve Vervanging zieke kastantjes Zuidwijk/Huigenhoek						
• Reserve marketing De Vaandel			-6			6
• Reserve School en Sporthal De Draai	4.086	682			-456	3.860
• Decentrailsaties AWBZ, Jeugdzorg						
• Integrale gebiedsontwikk.Stationsgebied	244			-146		390
• Transitie-/frictiekosten ISD/SSC			-133			133
• Groei op het spoor			-11			11
• Videosysteem raadszaal	50			-10		60
• Actief burgerschap	68					68
• Onderwijshuisvesting AZC leerlingen	440					440
• Reserve BYOD	275	256	-520	-184		723
• Reserve Arbitrage Stadshart			-65			65
• Reserve Verduurz. gem gebouwen	200					200
• Reserve OZB het nieuwe MC						
• Reserve Middenweg Zuid	5.380		-1.600		-110	7.090
• Reserve De Vaandel - Heliomare						
• Reserve E-depot	22					22
• Reserve Vanadium	2.274			-73		2.347
• Reserve Volkstuinen HHW zuid	362					362
• Reserve verhoogde asielinstroom	203					203
• Reserve ontschot werken			-13			13
• Reserve nieuwbouw Huygenscollege			-43			43
• Reserve bewonersparticipatie						

• Reserve opkomstbevordering				-1			1
• Reserve omgevingswet	84				-187		271
• Reserve Dotatie Sportvoorziening	2.941				-137		3.078
• Reserve Westpoort				-96			96
• Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein	21						21
• Reserve voorschoolse voorziening peuters	58						58
• Ontwikkeling organisatiebudget				-91			91
• Egalisatiereserve afvalstoffenheffing					-50		50
• Herstel dak de Vierspan	54				-82		136
• Reserve beleidswensen	1.024				-281		1.305
• Reserve ecozone Broekhorn	588				-23		611
• Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	1.459		260		-1.536		2.735
• Reserve Expertisescentrum	1.204		301				903
• Reserve Motie sociale woningbouw	2.501		1.250				1.251
• Reserve Projecten leefomgeving en voorz.	2.918		250		-384		3.052
• Reserve Aanleg riolering Genestetlaan					-26		26
• Reserve Uitv.organisatie Participatiewet	750						750
• Reserve steunfonds corona	2.099				-268		2.367
• Reserve TOZO	2.382	2.223	536		-377		
• Reserve ICT WLH	704	1.100			-396		
• Reserve overheveling budgetten	416	416					
Totaal Bestemmingreserves	**69.270**	**4.910**	**9.940**	**-8.182**	**-8.250**	**-5.320**	**76.172**

In de onderstaande tabel worden de mutaties per reserve nader toegelicht:

Reserve	Doel reserve	Mutatie	Toelichting
Algemene Reserve	Deze reserve is de basis van het financiële weerstandsvermogen van de gemeente.	6.100	***Toevoegingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval van reserves plaatsgevonden. Van deze vrijval is conform het raadsvoorstel € 5.906.000 gestort in de Algemene reserve • Op basis van de verwachte onderuitputting op de Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP is een bedrag overgeheveld van € 194.000
		3.216	***Onttrekkingen*** • Vanuit de resultaatbestemming 2020 (RB2021062) is een bedrag onttrokken van € 3.059.000 • Op basis van Raadsbesluit Transitievisie Warmte (RB2020065) is een bedrag onttrokken van € 76.000 ter dekking van de kosten die samenhangen met dit project.

			• Op basis van Raadsbesluit Deelproject Start Dijk en Waard (RB2020023) is een bedrag onttrokken van € 80.000 ter dekking van de kosten die samenhangen met dit project
Bovenwijkse voorzieningen – hoofdinfrastructuur (NBK 1)	Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de hoofdinfrastructuur van de bovenwijkse voorzieningen.	1.816	***oevoegingen*** • Op basis van RB2020038 (Herziening NBK1) wordt er met ingang van 2020 jaarlijks € 287.000 gedoteerd aan de reserve • Op basis van RB2017006 (vaststellen Voorjaasnota 2017) wordt er met ingang van 2018 jaarlijks € 298.000 gedoteerd aan de reserve • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 1.171.000 • Een bijdrage (€ 60.000) van een derde partij in de ontwikkeling van de Stationsweg is gestort in de reserve. ***Onttrekkingen*** • Dit betreffen onttrekkingen ter dekking van kosten die voortkomen uit NBK-1 gerelateerde projecten. In 2021 betroffen dit voornamelijk voorbereidingskosten voor de spoorse doorsnijding en de ontwikkeling van het Stations

		802	
Bovenwijkse voorzieningen - gebouwen (NBK 2)	Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de gebouwen van de bovenwijkse voorzieningen.	37 1.775	***Toevoegingen*** • In 2021 heeft conform begroting een dotatie plaatsgevonden van € 37.000 ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de kapitaallasten van diverse sport- en recreatieve voorzieningen is een bedrag van € 81.000 onttrokken • Ter dekking van de lasten van de aanleg van de dementie-vriendeljike tuin Hugowaard is een bedrag onttrokken van € 23.000 • Op basis van het raadsvoorstel

			RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge-vonden van € 1.146.000 • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag van € 525.000 overgeheveld van de Reserve NBK 2 naar de Reserve School en sporthal De Draai
Reserve beheer en sociale structuur	Het doel van deze reserve is de dekking van de (beheers)lasten van voorzieningen als gevolg van de groei van de gemeente op het sociaal en maatschappelijk veld.	2.090 3.555	***Toevoegingen*** • Overeenkomstige de begroting 2021 is een bedrag van € 2.090.000 in de reserve gestort. ***Onttrekkingen*** • Aan de reserve is € 3.036.000 onttrokken voor pieklasten beheer en onderhoud. • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge-vonden van € 519.000

Grote projecten	De reserve is ingesteld voor de dekking van de lasten van investeringen die voortvloeien uit de grote projecten.	3.315 7.642	***Toevoegingen*** • Conform de innovatie methode wordt een jaarlijks oplopend bedrag gedoteerd aan de reserve. Voor 2021 betreft dit een bedrag van € 3.230.000. • In 2021 heeft een rentedotatie plaatsgevonden van € 85.000 ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van kapitaallasten die voortvloeien uit de grote projecten (zwembad, Trinitascollege, nieuwbouw gemeentehuis, COOL en brandweerkazerne) is € 4.292.000.000 onttrokken. • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsgevonden van € 3.350.000
Decentralisatie huisvesting onderwijs	Het doel van de reserve is de dekking van huisvestingsvoorzieningen voor het onderwijs en voor het onderhoud van gymzalen in Heerhugowaard.	41	***Onttrekkingen*** • Ter dekking van kapitaallasten brandalarmsystemen diverse scholen is € 27.000 onttrokken aan de reserve. • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsgevonden van € 14.000

BWS en overwinstregeling		36	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsgevonden van € 36.000
Kunstgrasvelden & Accommodaties	Het doel van de reserve is de aanleg van twee kunstgrasvelden bij twee sportverenigingen en de aanleg van een kunsthockeyveld.	39	***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de kapitaalasten van de kunstgrasvelden op de Vork, de Kabel en de Wending wordt € 39.000 onttrokken.
Reserve Schoolwoningen	Het doel van de reserve is de dekking van de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen.	329	***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de kapitaallasten schoolwoningen wordt conform de begroting 2020 een bedrag van € 329.000 onttrokken.
Reserve impulsregeling combinatiefuncties	Het doel van de reserve is het dekken van lasten die samenhangen met de uitvoering van combinatiefuncties	20	***Onttrekkingen***

			• Overeenkomstig de begroting 2021 is ter gedeeltelijke dekking van de kosten van de combinatiefuncties een bedrag onttrokken van € 20.000
Duurzaamheid	Het doel van de reserve is het mogelijk maken van investeringen in duurzaamheid.	77 208	***Toevoegingen*** • Conform RB2010-145 d.d. 14 december 2010 wordt de jaarlijkse opbrengst windturbines (€ 48.000) in de reserve gestort. • De in 2016 gerealiseerde besparing ad € 2.000 als gevolg van zonnepanelen op het gemeentehuis wordt jaarlijks gestort in de reserve. • De ontvangen subsidies (€ 27.000) voor het aanleggen van PV-installaties op woningen zijn gestort in de reserve. ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van verschillende duurzaamheidsprojecten (Regionale Energie Strategie/ Duurzame mobiliteit / Verduurzaming gebouwde omgeving etc) is een bedrag onttrokken van € 208.000

Reserve primair onderwijs	Het doel van deze reserve is te zorgen voor middelen ten behoeve van (toekomstgerichte) investeringen in locaties die overblijven na afstoten van onderwijsgebouwen primair onderwijs	241	***Toevoegingen*** • Op grond van RB2012070 wordt het surplus (meer ontvangen dan begroot) op de huurinkomsten onderwijshuisvesting basisonderwijs gestort in de reserve (€ 125.000) • Op basis van RB2019106 Investeringen onderwijs-huisvesting wordt het restantbudget huisvesting De Nieuwe Draai gestort in de reserve (€ 116.000)
Reserve marketing De Vaandel		6	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge-vonden van € 6.000

Reserve school en sport hal De Draai	Realisatie van een sportgebouw en een school in De Draai, tijdelijke huisvesting van de Jeroen Bosch en uitbreiding van De Zevensprong en de Pater Jan Smitschool.	682 456	***Toevoegingen*** • Overeenkomstig de begroting 2021 heeft een dotatie aan deze reserve plaatsgevonden van € 157.000 • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag van € 525.000 overgeheveld van de Reserve NBK 2 naar de Reserve School en sporthal De Draai ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de kapitaallasten die voortvloeien uit de bouw van de nieuwe school in De Draai (de Helix) is een bedrag van € 456.000 onttrokken.
Reserve Integrale gebiedsontwikkeling Stationsgebied	Het doel van de reserve is om de kosten te dekken van activiteiten die noodzakelijk zijn om een integrale ontwikkeling van het Stationsgebied mogelijk te maken	146	***Onttrekkingen*** • De lasten van het ontwikkelen van een masterplan openbare ruimte en parkeerstrategie Stationsgebied zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve.
Transitie-/frictiekosten ISD/SSC		133	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge-vonden van € 133.000
Groei op het spoor		11	***Onttrekkingen***

			• Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsgevonden van € 11.000
Reserve Videosysteem raadzaal	De reserve dient ter gedeeltelijke dekking van de kapitaallasten die voortvloeien uit de investering in meubilair en audio/videoapparatuur in de raadzaal.	10	***Onttrekkingen*** • Overeenkomstig de begroting 2021 is een bedrag van € 10.000 aan deze reserve onttrokken
Reserve Byod	Het doel van deze reserve is om over voldoende middelen te beschikken om het personeel in het kader van Byod een laptop/telefoon te verschaffen.	256 704	***Toevoegingen*** • Conform de begroting 2021 is een bedrag van € 256.000 gestort in de reserve ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de uitgaven die in 2021 zijn gedaan voor nieuwe computers en telefoons voor het personeel is een bedrag onttrokken van € 184.000 • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsgevonden van € 520.000
Reserve Arbitrage Stadshart		65	***Onttrekkingen***

			• Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 65.000
Reserve Middenweg Zuid	Vanuit deze reserve worden de kapitaallasten van de herinrichting van Middenweg-Zuid gedekt.	1.710	***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de kapitaallasten die voortvloeien uit de herinrichting van de Middenweg Zuid is een bedrag van € 110.000 onttrokken. • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 1.600.000
Reserve Vanadium	Ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het saneren van vanadium in de fundering van de wegen is deze reserve gevormd	73	***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de kosten die samenhangen met de sanering vanadium in de Rivierenwijk en Middenweg Centrum is een bedrag onttrokken van € 173.000

Reserve ontschot werken		13	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 13.000
Reserve nieuwbouw Huygenscollege	De reserve dient ter dekking van de éénmalige lasten die samenhangen met de nieuwbouw van het Huygenscollege	43	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 43.000
Reserve opkomstbevordering		1	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 1.000
Reserve omgevingswet	Deze reserve dient ter dekking van de kosten die voortvloeien uit de invoering van de nieuwe Omgevingswet	187	***Onttrekkingen*** • De totale lasten voor de invoering Omgevingswet (vnl. externe inhuur) bedroegen € 547.000. Hiervan is € 187.000 gedekt uit deze reserve, de resterende € 360.000 is gedekt uit de Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP

Reserve Dotatie Sportvoorziening	Deze reserve dient ter dekking van de aanvullende dotatie aan de voorziening Groot onderhoud gebouwen in beheer NV Sport waartoe in de Voorjaarsnota 2017 is besloten	137	***Onttrekkingen*** • De verhoging van de lasten als gevolg van de aanvullende dotatie aan de voorziening Groot onderhoud gebouwen in beheer NV Sport worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve (€ 137.000)
Reserve Westpoort		96	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 96.000
Ontwikkeling organisatiebudget		91	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 heeft een vrijval plaatsge- vonden van € 91.000
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing		50	***Onttrekkingen***

			• Overeenkomstig de begroting 2021 is er een bedrag van € 50.000 onttrokken aan de reserve. In de vastgestelde begroting 2021 staat hierover in de paragraaf Lokale heffingen het volgende vermeld: "*De omvang van de egalisatie-voorziening 'Afvalstoffenheffing' is vastgesteld op maximaal € 7,50 per huisaansluiting. Het doel van deze voorziening is om naar de toekomst een gelijkmatig patroon in de tariefstelling na te streven. Anno 2020 is de omvang van de voorziening ca. € 25.000. Naast de voorzieningen is ook een reserve aanwezig van ca. € 50.000. Voor 2021 is een volledige onttrekking geraamd van € 75.000 uit zowel de voorzieningen als de reserve om de effecten van de coronamaatregelen enigszins te dempen."*
Herstel dak de Vierspan		82	***Onttrekkingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2020111 herstel constructiefout De Vlindertuin zijn in 2021 de werkelijk gemaakte kosten voor de reparatie van de gevel gedekt door een onttrekking aan deze reserve.

Reserve beleidswensen	Bij het vaststellen van de Raadsbegroting 2019 (RB2018-104) is besloten een Reserve beleidswensen in te stellen. Doel van deze reserves is de lasten te dekken van een aantal specifieke beleidswensen welke een directe relatie hebben met de raadsagenda.	281	***Onttrekkingen*** • De volgende bedragen zijn ten laste van de reserve gebracht Evenementenbudget € 50.000 VMBO on Stage € 30.000 Taallessen ROC € 50.000 Hugo Hopper € 7.000 Jongerenloket € 96.000 GIS-pilot € 20.000 Vakantiefun € 28.000
Reserve ecozone Broekhorn	Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een Reserve ecozone Broekhorn in te stellen. Doel van deze reserves is de lasten te dekken die samenhangen met het toekomstig onderhoud van de ecozone Broekhorn	23	***Onttrekkingen*** • Jaarlijks wordt € 23.000 uit de reserve onttrokken ter dekking van de lasten die samenhangen met het onderhoud van de ecozone Broekhorn.
Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP in te stellen. Doel van deze reserves is de incidentele lasten te dekken die samenhangen met: • Uitvoering van de raadsagenda • Werkvoorraad fysiek en sociaal domein	260 1.536	***Stortingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 250.000 ***Onttrekkingen***

	• Voorbereiding en invoering omgevingswet • Overgangsfase van de fusie		• De volgende kosten zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve Invoering omgevingswet € 361.000 Planbeh. Stationsgebied € 74.000 Gebiedsvisie De Frans € 5.000 Clusterparkeren € 28.000 Bereikbaar Heerhugowaard € 39.000 Goed niveau voorzieningen € 68.000 Groen Heerhugowaard € 1.000 Democr. vernieuwing HHW € 228.000 Bedrijfsvoering WLH € 441.000 Uitvoering woonvisie € 8.000 Grenzeloos Dijk & Waard € 88.000 • Op basis van de verwachte onderuitputting op de Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP is een bedrag van € 194.000 naar de Algemene Reserve

Reserve Expertisescentrum	Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een Reserve Expertisescentrum in te stellen. Doel van deze reserves is de lasten te dekken die samenhangen met de aanloopkosten die samenhangen met het Expertisecentrum Passend Onderwijs	301	***Stortingen*** • Conform BW18-0658 wordt, vooruitlopend op de realisatie van het Expertisecentrum, het jaarlijks in de begroting beschikbare bedrag voor de exploitatie van dit centrum gestort in de reserve (€ 301.000)
Reserve Motie sociale woningbouw		1.250	***Toevoegingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 1.250.000
Reserve Projecten leefomgeving en voorzieningen	Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een Reserve Projecten leefomgeving en voorzieningen in te stellen. Doel van deze reserves is de lasten te dekken die samenhangen met het uitvoeren van een aantal projecten die richting geven aan de ontwikkeling van de gemeente Heerhugowaard.	250 384	***Toevoegingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 250.000 ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de lasten die verbonden zijn aan het project “Samen aan de Slag, gebiedsversterking Heerhugowaard en Langedijk” is een bedrag van € 49.000 onttrokken.

			• De volgende kosten zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve Verst. leefomg. Centrumw. € 209.000 Wijkaanp. Rivierenwijk Zuid € 107.000 Samen aan de slag € 49.000 Boomstructuur € 19.000
Reserve Aanleg riolering Genestetlaan		26	***Onttrekkingen*** • Het saldo van de reserve ultimo 2020 bedroeg € 26.000. Aangezien er geen bestedingen meer t.l.v. deze reserve zullen worden gebracht is het saldo in 2021 vrijgevallen t.g.v. de exploitatie.
Reserve steunfonds corona	Deze reserve is in het leven geroepen om de kosten te dekken die samenhangen met de financiële steun aan maatschappelijke organisaties.	268	***Onttrekkingen*** • Door het bedrijfsleven en maatschappelijke instellingen zijn kosten gemaakt a.g.v. de coronacrisis die (gedeeltelijk) zijn vergoed door de gemeente. Deze lasten (bijv. verleende korting huur terrassen horeca en desinfectiezuilen horece en Middenwaard) zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve.

Reserve TOZO	De niet aangewende TOZO-gelden over het jaar 2020 zijn gestort in de reserve TOZO. Deze reserve zal de komende jaren worden aangewende om de extra kosten te dekken van heronderzoek, begeleiding naar ander werk, schuldproblematiek, terugvordering en debiteurenbeheer.	2.759 377	***Toevoegingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 2.223.000 • € 536.000 ***Onttrekkingen*** • € 377.000
Reserve ICT WLH	In 2020 was sprake van een onderschrijding van het ICT-budget door vertraging in de digitale transformatie. Het voordeel is gestort in de Reserve ICT WLH om hiermee de verwachte pieklasten 2021 (implementatiekosten nieuwe systemen etc) te kunnen dekken.	1.100 396	***Toevoegingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 1.100.000 ***Onttrekkingen*** • Ter dekking van de pieklasten ICT is een onttrekking gedaan van € 396.000.
Reserve overheveling budgetten	Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020 zijn de restantbudgetten voor	416	***Toevoegingen*** • Op basis van het raadsvoorstel RB2021062 Jaarstukken 2020 is een bedrag toegevoegd van € 1.100.000

	• Veiligheid en mileurisico's (€ 175.000) • Inburgeringsgelden (€ 141.000) • Compensatiepakket Corona (€ 100.000) in deze reserve gestort met het doel om uitgaven in de jaren 2021 en verder te dekken uit deze reserve.		

Voorzieningen

De balanspost voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	3.850	4.029
Egalisatievoorzieningen	29.689	28.490
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	337	25
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven	1.212	124

Totaal voorzieningen	**35.088**	**32.668**

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	3.847	70	-164	-86	4.027
Voorziening BYOD	3	0	0	1	2
	3.850	***70***	***-164***	***-85***	***4.029***

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
Egalisatievoorzieningen					
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	1.809	490	0	-389	1.708
Groot onderhoud Wegen/Kunstwerken	22.533	5.210	0	-4.682	22.005
Groot Onderhoud Openbare Verlichting	2.617	633	0	-143	2.127
Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport	538	335	0	-500	703
Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	217	70	0	-272	419

Groot onderhoud gebouwen in beheer NV Sport	1.975	598	0	-151	1.528
	29.689	***7.336***	***0***	***-6.137***	***28.490***

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
Egalisatie afvalstoffenheffing	337	337	0	-25	25
	337	***337***	***0***	***-25***	***25***

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2020
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven					
Voorziening egalisatie riolering	1.212	3.152	0	-2.064	124
	1.212	***3.152***	***0***	***-2.064***	***124***

In de onderstaande tabel worden de mutaties per voorziening nader toegelicht:

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's			
Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers	Het doel is een voorziening te treffen voor toekomstige pensioenclaims van voormalige politieke ambtsdragers.	70	***Toevoegingen*** • Jaarlijkse toevoeging conform de Beleidsnota reserves en voorzieningen 2017 (€ 70.000)

		250	***Aanwending*** • De pensioenuitkeringen van vier voormalige wethouders zijn ten laste van deze voorziening gebracht (€ 85.000) • Op basis van actuariële berekeningen bleek dat de stand van de voorziening te hoog was en dat er een vrijval kon plaatsvinden (€ 164.000)

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Egalisatievoorzieningen			
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	Het doel van deze voorziening is het periodiek groot onderhoud van gebouwen.	490	***Toevoegingen*** • Toevoeging conform de in de begroting 2021 ingerekende bedragen
		389	***Aanwending*** • In 2021 zijn de o.a. de volgende onderhoudslasten t.l.v. de voorziening gebracht: - Onderhoud Huygens College - Toegangscontrolesysteem gemeentehuis - Uitlaatgasafzuiging en vloer brandweerkazerne - Staalconservering entree parkeergarage Stadsplein - Re-conditioneren diverse installaties COOL - CV-ketel Van Foreeststraat 35 (De Vonder)

Groot onderhoud Wegen/Kunstwerken	Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud van wegen, kunstwerken en waterhuishouding.	5.2010	***Toevoegingen*** • Toevoeging conform de in de begroting 2021 ingerekende bedragen.
		4.682	***Aanwending*** • In 2021 zijn voornamelijk kosten van - herinrichting Rivierenwijk Zuid - groot onderhoud asfalt - onderhoud brugdekken ten laste van de voorziening gebracht.
Groot Onderhoud Openbare Verlichting	Het doel van de voorziening is het periodiek onderhoud van de openbare verlichting.	633	***Toevoegingen*** • Toevoeging conform de in de begroting 2021 ingerekende bedragen.
		143	***Aanwending*** • In 2021 zijn voornamelijk kosten van vervangen armaturen ten laste van de voorziening gebracht.

Groot onderhoud speeloppervlakten buitensport	Het doel van de voorziening is de renovatie van buitensportaccommodaties zonder dat er schommelingen in de jaarlijkse lasten optreden.	335	**Toevoegingen** • Toevoeging conform de in de begroting 2021 ingerekende bedragen. • Als gevolg van aanpassingen in de BTW-wetgeving is de BTW op onderhoudslasten niet langer aftrekbaar. Dit leidt tot hogere onderhoudslasten, ter compensatie hiervan is het corresponderende deel in de uitkering SPUK (Specifieke uitkering sport) gestort in de voorziening.
		500	**Aanwending** • In 2021 heeft groot onderhoud plaatsgevonden aan 2 hockeyvelden van MHC Heerhugowaard, de lasten hiervan zijn t.l.v. de voorziening gebracht.
Groot onderhoud bijzondere kunstwerken	Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud bijzondere kunstwerken.	70	**Toevoegingen** • Toevoeging conform het in de begroting 2021 ingerekende bedrag.
		272	***Aanwending*** • Ter dekking van de kosten van het onderhoud van de tunnel aan de Kamerlingh Onnesweg is € 85.000 onttrokken aan de voorziening.

Groot onderhoud binnensportaccommodaties	Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud van binnensportaccommodaties	598	**Toevoegingen** • Toevoeging conform het in de begroting 2021 ingerekende bedrag (598.000)
		151	**Aanwending** • In 2021 zijn voornamelijk kosten van - onderhoud vloeren gymzalen - schilderwerk gymzalen ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven			
Voorziening egalisatie riolering	Het doel van de voorziening is het verkrijgen van een planmatige systematiek in rioleringsinvesteringen.	3.152	***Toevoegingen*** • De toevoeging betreft het voordelig resultaat op de producten Riolering en Rioolheffing.
		2.064	***Aanwending*** • Conform Raadsbesluit RB2013-059 d.d. 23 april 2013 wordt het voordelig resultaat op de producten Riolering en Rioolheffing ingezet om een inhaalafschrijving te dekken op in het verleden geactiveerde rioleringswerken.

Voorziening	Doel voorziening	Mutatie	Toelichting
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden			
Egalisatie afvalstoffenheffing	Het doel van de voorziening is het streven naar een gelijkmatig patroon in de tariefstelling.	337	***Toevoegingen*** • Het voordelig resultaat op het product Afval is gestort in de voorziening
		25	***Aanwending*** • Conform de begroting 2021 is een bedrag van € 25.000 onttrokken aan de voorziening. In de paragraaf Lokale heffingen van de begroting 2021 staat hierover het volgende vermeld: *De omvang van de egalisatievoorziening 'Afvalstoffenheffing' is vastgesteld op maximaal € 7,50 per huisaansluiting. Het doel van deze voorziening is om naar de toekomst een gelijkmatig patroon in de tariefstelling na te streven. Anno 2020 is de omvang van de voorziening ca. € 25.000. Naast de voorzieningen is ook een reserve aanwezig van ca. € 50.000. Voor 2021 is een volledige onttrekking geraamd van € 75.000 uit zowel de voorzieningen als de reserve om de effecten van de coronamaatregelen enigszins te dempen."*

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De balanspost Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	38.744	46.672
Waarborgsommen	193	285
Totaal	**38.937**	**46.957**

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de langlopende leningen weergegeven:

Bedragen x € 1.000

	Jaar afsluiten	Looptijd (in jaren)	Rente percentage	Boekwaarde 31-12-2021	Opname	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2020	Rentelast
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2005	25	4,07%	5.400		-600	6.000	244
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2005	25	3,61%	5.400		-600	6.000	217
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2006	25	3,68%	2.000		-200	2.200	81
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2007	30	4,60%	7.750		-500	8.250	371
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2008	20	5,10%	5.250		-750	6.000	296
De Nederlandse Waterschapsbank N.V.	2017	5	0,08%	4.000		-4.000	8.000	6
N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	2020	8	-0,12%	8.944		-1.278	10.222	-12

Totaal	**38.744**	**-7.928**	**46.672**	**1.203**

Toelichting op de vlottende passiva

Vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De balanspost vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kasgeldleningen	21.597	15.500
Kruisposten	0	1.261
Overige schulden	12.212	11.432
Totaal	**33.809**	**28.193**

Kasgeldleningen

Op 31 december 2021 is een kasgeldlening afgesloten bij de BNG met een looptijd van 6 dagen (aflossing 5 januari 2022) voor een bedrag van € 7.800.000. Het rentepercentage op deze lening bedroeg -/- 0,4%.

Daarnaast heeft de Stichting Gebouw Beheer De Vaandel een bouwdepotfaciliteit gestort op de bankrekening van de gemeente Heerhugowaard. Conform de onderliggende treasury-overeenkomst wordt deze bouwdepotfaciliteit aangemerkt als een kasgeldlening. Het saldo van deze kasgeldlening bedraagt ultimo 2021 € 13.797.400.

Overige schulden

Dit betreffen facturen die door externe leveranciers in rekening zijn gebracht aan de gemeente Heerhugowaard. Het overgrote deel van deze facturen is inmiddels betaalbaar gesteld.

Overlopende passiva

De balanspost overlopende passiva kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vooruitontvangen bedragen	409	297
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen		
• Overige Nederlandse overheidslichamen	8.040	2.106
Nog te betalen bedragen	7.488	8.101
Totaal	**15.937**	**10.504**

De vooruitontvangen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Bedrag
Ontvangen bijdrage uitvoeringsovereenkomst Klimaatrobuuste polder	€ 124.000
Ontvangen huur snippergroen 2022 t/m 2024	€ 106.000
Schade-uitkering fietsbrug Rustenburgerweg	€ 74.000
Ontvangen bijdrage intentie-overeenkomsten ontwikkelen Stationsgebied	€ 57.000
Subtotaal	**€ 361.000**
Vooruitontvangen bedragen (som kleinere verplichtingen)	€ 48.000
Totaal	**€ 409.000**

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2021	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2020
Rijk				
723054 Uitkoopregeling woningen	0	2.412	2.412	0
Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	
723024 OAB 2011-2014	2.979	1.953	939	1.965
723037 Levensloopbestendig wonen	-1	8	22	13
723055 SOLARISE	14	27	13	
723056 Stimulering verkeersveiligheid	105	0	0	105
723057 Regeling Sportakkoord 2020	23	0	0	23
723059 Woningbouwimpuls Westpoort-De Scheg	4.640	4.640	0	
723060 Ventilatie in scholen (SUVIS 2021)	280	280	0	
Totaal	**8.040**	**9.320**	**3.386**	**2.106**

	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Nog te betalen kosten	6.824	7.096
Nog te betalen subsidie	0	50
Nog te betalen rente	430	480
Terug te betalen rijksuitkeringen	234	475
Totaal	**7.488**	**8.101**

De nog te betalen bedragen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Nog te betalen kosten

Voor een aantal verplichtingen waarvan de kosten drukken op het boekjaar 2021 zijn per 31-12-2021 nog geen facturen ontvangen. Deze verplichtingen zijn als nog te betalen op de balans per 31-12-2021 opgenomen en kunnen op hoofdlijnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Bedrag
Nog te betalen kosten Sociaal Domein (vnl. jeugdhulp)	€ 4.145.000
Doorbetaling compensabele BTW aan Haltewerk	€ 357.000
Nog te betalen bijdrage Regiegroep Regio Alkmar	€ 187.000
Afrekening Haltwerk 3e en 4e kwartaal	€ 150.000
Terugbetalingsverplichting TOZO	€ 139.000
Afrekening Parlan meerkosten corona	€ 135.000
Afrekening HVC	€ 129.000
Subtotaal	**€ 5.242.000**
Nog te betalen overige kosten (som kleinere verplichtingen)	€ 1.583.000
Totaal	**€ 6.825.000**

Nog te betalen rente

In 2022 zal rente worden betaald aan de verstrekkers van langlopende leningen welke betrekking heeft op 2021. Deze rente is als last opgenomen als last opgenomen in het resultaat van 2021 en als verplichting opgenomen op de balans per 31-12-2021:

Bank	Leningnummer	Bedrag
BNG	40.100202 BNG	€ 169.000
NWB	1.0023921 NWB	€ 73.000
NWB	1.0023922 NWB	€ 74.000
BNG	40.102758 BNG	€ 45.000
BNG	40103782 BNG	€ 66.000
NWB	1.0029390 NWB	€ 3.000
Totaal		**€ 430.000**

Terug te betalen rijksuitkering

In 2021 zijn voorschotten van het rijk ontvangen ter dekking van bepaalde kosten. Bij het opstellen van de definitieve afrekeningen van de betreffende regelingen bleek dat er voor een gedeelte van de ontvangen voorschotten een terugbetalingsverplichting is ontstaan:

Omschrijving	Bedrag
Terugbetalingsverplichting Tozo	€ 184.000
Terugbetalingsverplichting SPUK Sport	€ 50.000
Totaal	**€ 234.000**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Waarborgen en garanties

Bedragen x € 1.000

Waarborgen en garanties	Hoofdsom	Schuld 31-12-2020	Nieuwe garanties 2021	Aflossing 2021	Schuld 31-12-2021	Gemiddeld percentage van de garantstelling	Garant-stelling 2021
Sportverenigingen SWS gewaarborgd	515	205	0	33	171	50%	86
Sportverenigingen niet SWS gewaarborgd	894	343	0	22	317	100%	317
Culturele- en Zorginstellingen	10.208	3.889	0	450	3.440	100%	3.440
Garantstelling MCA	17.697	1.179	0	1.179	0	17%	0
Geldleningen werknemers	1.549	1.272	0	33	1.238	100%	1.238
Garantstelling HVC	18.842	18.621	0	2.906	15.715	100%	15.715
SOVON	18.957	16.429	0	632	15.798	100%	15.798
Poldermuseum	75	60	0	5	55	100%	55
Stichting gebouwenbeheer De Vaandel	20.000	0	20.000	0	20.000	100%	20.000
Garantstelling Cocencus	4.600	1.650	0	480	1.170	7%	77
Totaal Sportverenigingen, culturele- en zorginstellingen	***93.337***	***43.648***	***20.000***	***5.739***	***57.904***		***56.725***
Stichting Woonwaard Noord-Kennemerland *	208.467	203.525	0	41.971	161.554	50%	80.777
Ymere	27.500	20.000	0	0	20.000	50%	10.000
Woonzorg Nederland	2.082	1.693	0	71	1.622	50%	811
Totaal achtervang door WSW	***238.049***	***225.218***	***0***	***42.042***	***183.176***		***91.588***
Totaal gegarandeerde en gewaarborgde geldleningen	**331.386**	**268.866**	**20.000**	**47.781**	**241.080**		**148.314**

Langlopende verplichtingen

De langlopende verplichtingen zijn opgenomen in de jaarrekening van de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Bedragen x € 1.000

Hoofdstuk		begroting			rekening		
Taakveld	**Programma Heerhugowaard**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
0 - Bestuur en ondersteuning							
010 - Bestuur	Bestuur en ondersteuning	955	-4.191	-3.236	905	-3.921	-3.016
010 - Reserves	Diverse programma's	16.242	-7.364	8.878	13.726	-7.857	5.869
020 - Burgerzaken	Bestuur en ondersteuning	464	-1.799	-1.335	719	-2.042	-1.323
030 - Beheer overige gebouwen en gronden	Bestuur en ondersteuning	379	-710	-331	673	-613	60
040 - Ondersteuning organisatie (overhead)	Bestuur en ondersteuning	938	-19.170	-18.232	938	-19.176	-18.238
050 - Treasury	Bestuur en ondersteuning	5.430	-3.318	2.112	5.509	-2.962	2.547
061 - OZB woningen	Bestuur en ondersteuning	6.525	0	6.525	6.527	0	6.527
062 - OZB niet-woningen	Bestuur en ondersteuning	6.503	0	6.503	6.581	0	6.581

063 - Parkeerbelasting	Bestuur en ondersteuning	254	0	254	101	-1	100
064 - Belastingen Overig	Bestuur en ondersteuning	94	-546	-452	97	-539	-442
070 - Algemene uitkering/overige uitkeringen	Bestuur en ondersteuning	99.763	0	99.763	101.322	0	101.322
080 - Overige baten en lasten	Bestuur en ondersteuning	224	-5.816	-5.592	118	-4.264	-4.146
091 - Onvoorzien	Bestuur en ondersteuning	0	-75	-75	0	0	0
Totaal hoofdstuk 0 - Bestuur en ondersteuning		**137.771**	**-42.989**	**94.782**	**137.216**	**-41.375**	**95.841**
1 - Veiligheid							
110 - Crisisbeheersing en Brandweer	Veiligheid	-27	-3.450	-3.477	-27	-3.255	-3.282
120 - Openbare orde en veiligheid	Veiligheid	54	-2.816	-2.762	11	-2.793	-2.782
Totaal hoofdstuk 1 - Veiligheid		**27**	**-6.266**	**-6.239**	**-16**	**-6.048**	**-6.064**

2 - Verkeer en vervoer							
210 - Verkeer en vervoer	Verkeer, vervoer en waterstaat	1.187	-10.641	-9.454	1.254	-10.668	-9.414
220 - Parkeren	Verkeer, vervoer en waterstaat	12	-348	-336	13	-356	-343
230 - Recreatieve havens	Verkeer, vervoer en waterstaat	55	-59	-4	62	-53	9
240 - Economische havens en waterwegen	Verkeer, vervoer en waterstaat	0	-436	-436	0	-374	-374
Totaal hoofdstuk 2 - Verkeer en vervoer		**1.254**	**-11.484**	**-10.230**	**1.329**	**-11.451**	**-10.122**
3 - Economie							
310 - Economische ontwikkeling	Economie	0	-663	-663	77	-862	-785
320 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economie	1.000	-1.000	0	6.830	-4.678	2.152
330 - Bedrijfsloket en -regelingen	Economie	38	-41	-3	14	-37	-23

340 - Economische promotie	Economie	0	-71	-71	0	-78	-78
Totaal hoofdstuk 3 - Economie		**1.038**	**-1.775**	**-737**	**6.921**	**-5.655**	**1.266**
4 - Onderwijs							
410 - Openbaar basisonderwijs	Onderwijs	0	0	0	0	0	0
420 - Onderwijshuisvesting	Onderwijs	431	-5.640	-5.209	444	-5.618	-5.174
430 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Onderwijs	18	-1.344	-1.326	924	-2.196	-1.272
Totaal hoofdstuk 4 - Onderwijs		**449**	**-6.984**	**-6.535**	**1.368**	**-7.814**	**-6.446**
5 - Sport, cultuur en recreatie							
520 - Sportaccommodaties	Sport, cultuur en recreatie	1.674	-5.325	-3.651	2.573	-5.775	-3.202
530 - Cultuurpresentatie -productie -partic.	Sport, cultuur en recreatie	436	-2.960	-2.524	467	-2.958	-2.491

540 - Musea	Sport, cultuur en recreatie	0	-238	-238	0	-240	-240
550 - Cultureel erfgoed	Sport, cultuur en recreatie	0	-27	-27	0	-25	-25
560 - Media	Sport, cultuur en recreatie	281	-2.172	-1.891	279	-2.183	-1.904
570 - Openbaar groen en (openlucht)recreatie	Sport, cultuur en recreatie	179	-4.359	-4.180	204	-4.390	-4.186
Totaal hoofdstuk 5 - Sport, cultuur en recreatie		**2.570**	**-15.081**	**-12.511**	**3.523**	**-15.571**	**-12.048**
6 - Sociaal domein							
610 - Samenkracht en burgerparticipatie	Sociaal domein	66	-5.509	-5.443	89	-5.561	-5.472
620 - Wijkteams	Sociaal domein	0	-3.655	-3.655	0	-3.730	-3.730
630 - Inkomensregelingen	Sociaal domein	14.257	-16.081	-1.824	16.244	-18.159	-1.915
640 - Begeleide participatie	Sociaal domein	0	-3.581	-3.581	-1	-3.642	-3.643

650 - Arbeidsparticipatie	Sociaal domein	0	-2.894	-2.894	656	-2.383	-1.727
660 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Sociaal domein	0	-1.481	-1.481	8	-1.317	-1.309
671 - Maatwerkdienstverlening 18+	Sociaal domein	300	-9.193	-8.893	310	-9.334	-9.024
672 - Maatwerkdienstverlening 18-	Sociaal domein	0	-22.140	-22.140	0	-23.297	-23.297
681 - Geëscaleerde zorg 18+	Sociaal domein	103	-972	-869	103	-1.012	-909
682 - Geëscaleerde zorg 18-	Sociaal domein	0	-3.327	-3.327	0	-3.410	-3.410
Totaal hoofdstuk 6 - Sociaal domein		**14.726**	**-68.833**	**-54.107**	**17.409**	**-71.845**	**-54.436**
7 - Volksgezondheid en milieu							
710 - Volksgezondheid	Sociaal domein	0	-2.804	-2.804	0	-2.590	-2.590
720 - Riolering	Duurzaamheid	6.251	-5.553	698	6.364	-5.699	665

730 - Afval	Duurzaamheid	7.171	-5.764	1.407	7.719	-6.310	1.409
740 - Milieubeheer	Duurzaamheid	167	-820	-653	110	-796	-686
750 - Begraafplaatsen	Duurzaamheid	140	-124	16	160	-117	43
Totaal hoofdstuk 7 - Volksgezondheid en milieu		**13.729**	**-15.065**	**-1.336**	**14.353**	**-15.512**	**-1.159**
8 - VHROSV							
810 - Ruimtelijke ordening	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	884	-3.676	-2.792	896	-3.724	-2.828
820 - Grondexploitatie(niet-bedrijventerreinen	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	18.953	-19.184	-231	36.138	-35.700	438
830 - Wonen en bouwen	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	2.174	-3.422	-1.248	2.324	-3.416	-1.092
Totaal hoofdstuk 8 - VHROSV		**22.011**	**-26.282**	**-4.271**	**39.358**	**-42.840**	**-3.482**
Totaal		**193.575**	**-194.759**	**-1.184**	**221.461**	**-218.111**	**3.350**

Verantwoording specifieke uitkeringen

Wordt geplaatst na definitieve verantwoording

Gebeurtenissen na balansdatum

Bijlagen

Classificatie begrotingsafwijkingen

Met ingang van de jaarrekening over het jaar 2004 moet op grond van het Besluit accountantscontrole Provincies en Gemeenten de begrotingsrechtmatigheid specifiek in de accountantscontrole worden betrokken. Daarbij moet de accountant tenminste aangeven of de uitgaven die tot de begrotingsoverschrijdingen hebben geleid binnen het door de gemeenteraad uitgezette beleid passen dan wel dat er sprake is van strijdigheid met een wettelijke bepaling ofwel met een door de gemeenteraad genomen beslissing.

Tabel 1

	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende '*soorten*' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	**Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel**	**Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel**
A	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep ofwel de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, verordening) was gedefinieerd.		X
B	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot		X

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende '*soorten*' begrotingsafwijkingen worden onderkend:		Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
	begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		
C	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
D	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)-regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	X	
E	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
F	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de		

	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende '*soorten*' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
	subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar: • geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	X
G	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of	X	

	Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende '*soorten*' begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, maar telt mee voor het oordeel
	pas in de volgende jaren: • jaar van investeren • afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren		X
H	Kostenoverschrijding binnen bestaand beleid waarvan kan worden vastgesteld dat deze niet eerder kenbaar was dan bij het opstellen van de jaarrekening.	X	

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de lasten per programma en het verschil tussen actuele begroting 2021 en de realisatie van 2021.

Tabel 2 – Bedragen x € 1.000

Bedragen x € 1.000

Lasten	Begroting actueel	Rekening 2021	Verschil	Classificatie
Bestuur en ondersteuning	-39.454	-37.283	2.171	
Veiligheid	-6.266	-6.048	218	
Verkeer, vervoer en waterstaat	-14.158	-14.125	33	
Economie	-1.775	-5.655	-3.880	C
Onderwijs	-7.690	-8.513	-823	C
Sport, cultuur en recreatie	-15.121	-15.608	-487	C
Sociaal domein	-71.637	-74.971	-3.334	C / H

Duurzaamheid	-12.376	-13.008	-632	C
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	-26.282	-42.900	-16.618	C
Totaal	**-194.759**	**-218.111**	**-23.352**	

Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, evenals balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de door de raad geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's. In de begroting en in vervolg hierop in de eerste bestuursrapportage zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de geautoriseerde begroting. De volgende programma's laten een overschrijding zien van de lasten t.o.v. de begroting:

- Economie
- Onderwijs
- Sport, cultuur en recreatie
- Sociaal domein
- Duurzaamheid
- Volkshuisvesting ,ruimtelijke ordening

Voor deze afwijkingen heeft een toetsing plaatsgevonden aan de hand van de criteria die in tabel 1 zijn opgenomen. De uitkomst van deze toetsing is dat geen sprake is van onrechtmatige uitgaven. In alle programma's betreffen het overschrijdingen waarop categorie C dan wel H uit tabel 1 van toepassing is.

Controleverklaring