



## Jaarstukken 2022

## Inhoudsopgave

|                                                                                  |     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Voorwoord .....                                                                  | 4   |
| Resultaat op hoofdlijnen .....                                                   | 6   |
| Jaarverslag .....                                                                | 13  |
| Programma Bestuur en ondersteuning .....                                         | 14  |
| Programma Veiligheid .....                                                       | 25  |
| Programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat .....                                   | 32  |
| Programma Economie .....                                                         | 39  |
| Programma Onderwijs .....                                                        | 46  |
| Programma Sport, cultuur en recreatie .....                                      | 54  |
| Programma Sociaal domein .....                                                   | 65  |
| Programma Volksgezondheid en milieu .....                                        | 81  |
| Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing ..... | 89  |
| Algemene dekkingsmiddelen .....                                                  | 98  |
| Paragrafen .....                                                                 | 102 |
| Lokale heffingen .....                                                           | 103 |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                                     | 115 |
| Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen .....                                       | 122 |
| Financiering .....                                                               | 126 |
| Paragraaf Bedrijfsvoering .....                                                  | 135 |
| Juridische kwaliteit: .....                                                      | 136 |

|                                                           |     |
|-----------------------------------------------------------|-----|
| Wet Open Overheid .....                                   | 136 |
| Integriteit: .....                                        | 137 |
| Paragraaf Verbonden partijen .....                        | 140 |
| Paragraaf Grondbeleid .....                               | 151 |
| Jaarrekening .....                                        | 154 |
| Overzicht van baten en lasten .....                       | 155 |
| Balans .....                                              | 164 |
| Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld..... | 239 |
| Incidentele baten en lasten per programma.....            | 243 |
| Verantwoording specifieke uitkeringen .....               | 244 |
| Gebeurtenissen na balansdatum .....                       | 256 |
| Bijlagen .....                                            | 257 |
| Classificatie Begrotingsafwijkingen .....                 | 258 |
| Controleverklaring .....                                  | 262 |

## Voorwoord

Voor u liggen de eerste jaarstukken van de gemeente Dijk en Waard.

De gemeente Dijk en Waard sluit het boekjaar 2022 met een tamelijk fors voordelig resultaat van € 21,8 miljoen. Dit resultaat is voornamelijk veroorzaakt door incidentele meevallers. Dit resultaat kan nadat een deel daarvan wordt ingezet voor noodzakelijke resultaatbestemmingen, bijdragen aan de versterking van het eigen vermogen van de gemeente. Dat is wenselijk gezien de onzekerheid over de ontwikkeling van de uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2026. Ook is het wenselijk om middelen beschikbaar te hebben om de investeringen en ambities van onze nieuwe gemeente te kunnen bekostigen.

Onze organisatie werd in het afgelopen jaar - na de beëindiging van de coronamaatregelen geconfronteerd met de komst van vluchtelingen uit Oekraïne. Als college kijken wij positief terug op hoe de organisatie en de vele vrijwilligers in onze gemeente de opvang voor hen hebben georganiseerd. Ook de invulling van de fusie tussen de voormalige gemeente Heerhugowaard en Langedijk, de bijbehorende schaa sprong en de veranderende en nieuwe grote maatschappelijke vraagstukken deden (en doen) een stevig appel op het bestuur en de organisatie.

Mede hierdoor en ook door de schaarste op de arbeidsmarkt hebben wij niet alle ambities kunnen waarmaken en afronden. Ook 2023 zal nog in het teken staan van het afronden van de fusie door bijvoorbeeld door harmonisatie van het beleid en de regelingen van de gemeente. Maar ook staat 2023 in het teken van het verder brengen van alle plannen van onze nieuwe gemeente en de uitvoering daarvan om Dijk en Waard een gemeente te doen zijn waar het voor onze inwoners en bezoekers goed is om te wonen, te werken en te recreëren.

De jaarstukken gaan over 2022 dus daarom kijken we terug naar wat we hebben gedaan. De inrichting van de nieuwe organisatie, de uitwerking van het armoedebelief, de harmonisatie van vele regelingen, de voorbereidingen voor projecten in de gemeente als het Kanaalpark, dat de twee voormalige gemeentes sterker met elkaar verbindt. Ook op het gebied van duurzaamheid zijn er in 2022 goede stappen gemaakt door de energiecoaches en de Flixbus.

## Leeswijzer

We starten dit jaarverslag met een financiële en beleidsmatige samenvatting. Het jaarverslag 2022 bestaat uit drie delen, te weten: de programmaverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening. Per onderdeel geven we hierna kort aan hoe deze is opgebouwd en gelezen moet worden.

### Programmaverantwoording

Het jaarverslag 2022 bestaat uit de negen programma's zoals vastgesteld in de begroting 2022. Programma 0 Bestuur en dienstverlening bevat ook het onderdeel algemene dekkingsmiddelen.

In de begroting is per programma uitgewerkt welke doelen we voor 2022 willen bereiken en welke prestaties we leveren ('activiteiten'). Deze moeten bijdragen aan het realiseren van onze doelen. In dit jaarverslag worden deze verantwoord. We geven ook een status aan bij de verantwoording. De legenda voor dit jaarverslag is als volgt:

De stoplichten achter de activiteiten houden in

|                                                                                   |                                                                                                |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | We hebben de activiteit behaald of verwachten deze te behalen                                  |
|  | De activiteit is voor een gedeelte uitgevoerd                                                  |
|  | De activiteit is niet uitgevoerd                                                               |
| X                                                                                 | De activiteit is niet uitgevoerd, doordat er bij de begroting geen geld beschikbaar is gesteld |

Aan het einde van elk programma is het overzicht van baten en lasten opgenomen. Met een toelichting op de grote financiële afwijkingen per taakveld. De mutaties in reserves zijn voor het gehele programma opgenomen.

In de boekhouding vinden administratieve doorbelastingen plaats. Kosten (zoals bijvoorbeeld loon, inhuur en kapitaalslasten) worden verzameld op "hulpkosten plaatsen" en worden gedurende het jaar geboekt naar de directe taakvelden. Door het nieuwe financiële systeem waren deze doorboekingen gedurende het jaar niet goed te volgen. Op totaal niveau hebben deze doorboekingen geen financiële gevolgen echter per taakveld kunnen er grote afwijkingen zijn. In de financiële toelichting hebben wij deze posten opgenomen als afwijkingen veroorzaakt door doorbelastingen.

## Paragrafen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft een aantal paragrafen verplicht voor. Elke paragraaf heeft betrekking op een specifiek onderwerp dat binnen één of meer programma's voorkomt. Door deze apart te presenteren wordt het inzicht vergroot.

## Jaarrekening

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft een verplichte indeling van de jaarrekening voor. De hoofdstukken hebben betrekking op de verantwoording van de lasten en de baten en op de balans (inclusief toelichting), een verantwoording over specifieke uitkeringen en een bijlage met een overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. Hiermee wordt de financiële positie (en het vermogen) van de gemeente inzichtelijk.

## Resultaat op hoofdlijnen

### Financiële samenvatting

In de gewijzigde begroting 2022 is een voordelig resultaat van € 5.639.000 begroot. Het positieve resultaat is toegenomen met € 16.151.000. Dit wordt grotendeels verklaard door de onderstaande incidentele posten:

- |                                             |                      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| • Het resultaat grondexploitaties           | € 6.090.000 Voordeel |
| • Extra uitkering in de december circulaire | € 2.606.000 Voordeel |
| • Opvang ontheemde Oekraïne                 | € 3.794.000 Voordeel |
| • Arhi gelden                               | € 847.000 Voordeel   |
| • Diverse regelingen Sport (SPUK,BTW etc.)  | € 786.000 Voordeel   |
| • Stelpost begroting                        | € 700.000 Voordeel   |
| • Treasury                                  | € 345.000 Voordeel   |

Het resultaat bestaat niet alleen uit voordelen. De grootste nadelige afwijking wordt veroorzaakt doordat de regelingen waaronder Minima en BUIG onder druk staan, dit is een nadeel van ca € 732.000. Door een combinatie van stijgingen in prijs en cliënten wordt de taakstelling jeugd niet gerealiseerd, dit heeft een nadeel van € 1.565.000 tot gevolg.

In de onderstaande tabel wordt per programma een overzicht gegeven van het verschil tussen het werkelijke en het begrote saldo. De derde kolom bevat het saldo na wijziging (het begrotingssaldo na de verwerking van de slotwijziging) en de vierde kolom de daadwerkelijke realisatie 2022. In

kolom 'saldo' geven we het verschil weer en in de kolom 'V/N' of dat verschil ten opzichte van de begroting een voor- of nadeel is. Bij de programma's vindt u een nadere toelichting op de afwijkingen, binnen de taakvelden, boven de € 100.000.

| Taakveld                                                 | Begroting<br>primaïr | Begroting<br>actueel | Rekening      | Saldo         | V/N      |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|----------|
| Bestuur en ondersteuning                                 | -33.543              | -38.128              | -36.863       | 1.265         | V        |
| Veiligheid                                               | -8.518               | -7.762               | -7.609        | 153           | V        |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                           | -14.147              | -15.225              | -15.051       | 174           | V        |
| Economie                                                 | -1.033               | -1.272               | 212           | 1.485         | V        |
| Onderwijs                                                | -9.379               | -13.003              | -12.804       | 199           | V        |
| Sport, cultuur en recreatie                              | -17.024              | -19.955              | -19.385       | 570           | V        |
| Sociaal domein                                           | -72.325              | -82.076              | -78.866       | 3.211         | V        |
| Volksgezondheid en milieu                                | -1.080               | -2.331               | -2.290        | 41            | V        |
| Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | -4.930               | -6.440               | -796          | 5.644         | V        |
| Algemene dekkingsmiddelen                                | 165.124              | 171.305              | 176.158       | 4.853         | V        |
| <b>Totaal voor bestemming</b>                            | <b>3.144</b>         | <b>-14.887</b>       | <b>2.707</b>  | <b>17.594</b> | <b>V</b> |
| Totaal mutaties reserves                                 | 5.417                | 20.525               | 19.082        | -1.443        | N        |
| <b>Totaal na bestemming</b>                              | <b>8.561</b>         | <b>5.639</b>         | <b>21.790</b> | <b>16.151</b> | <b>V</b> |

### Investeringsen

In 2022 is ongeveer € 16,1 miljoen geïnvesteerd. De grootste investeringen zijn gedaan in fase 1 de nieuwbouw van IKC Sint Pancras, de Nieuwe Draai, nieuwbouw van gymzaal De Dreef, het project Stationsgebied Dijk en Waard en in het project verbeteren doorstroming Oosttangent. Daarnaast zijn er investeringen gedaan in riolering voor het woonrijp maken van nieuwbouw locaties.

### Reserves voor mutaties reserves

Het resultaat voor mutaties reserves is € 17,6 miljoen voordelig.

### Mutaties reserve

In 2022 zijn de reserves per saldo met € 13,4 miljoen gemuteerd. Vanaf bladzijde 206 worden de mutaties op de reserve toegelicht.

| Reserves (x € 1.000) | Boekwaarde<br>31-dec-21 | Boekwaarde<br>31 dec 2022 | Mutatie        |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|----------------|
| Algemene reserve     | 22.906                  | 15.919                    | -6.987         |
| Bestemmingreserves   | 82.001                  | 75.515                    | -6.486         |
| <b>Totaal</b>        |                         |                           | <b>-13.473</b> |

### Bestemming van het resultaat

De jaarrekening sluit met een positief saldo van € 21,8 miljoen. In het raadsvoorstel wordt gevraagd dit resultaat als volgt te bestemmen.

| Bestemming jaarrekening resultaat     |                                                                       | 21.790.000        |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| A.                                    | Reserve verhoogde asiel instroom                                      | 3.794.000         |
| B.                                    | Reserve overheveling budgetten                                        | 488.000           |
| C.                                    | Storting reserve bouwgrondexploitatie                                 | 6.090.000         |
| D.                                    | Arhi -gelden                                                          | 847.000           |
| E.                                    | Reserve doorontwikkeling Museum Broekerveiling                        | 1.410.000         |
| F.                                    | Reserve Motie sociale woningbouw                                      | 283.000           |
| G.                                    | Reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen             | 36.120            |
| H.                                    | Organisatieontwikkelingen dienstverlening verbouwingen ed, plankosten | 310.000           |
| I.                                    | Energietoeslag 2023                                                   | 2.251.000         |
| Totaalresultaat bestemming            |                                                                       | <u>15.509.120</u> |
| Resterend saldo naar Algemene reserve |                                                                       | <u>6.280.880</u>  |

### Toelichting per bestemming (betreft het jaarrekening resultaat)

#### A. Reserve verhoogde asiel instroom

Vanaf het moment dat Rusland Oekraïne binnenviel is een grote vluchtelingenstroom op gang gekomen. Binnen Dijk en Waard hebben gemeente, maatschappelijke partners en inwoners hard gewerkt om ontheemden op te vangen. Daarbij is onder meer gezorgd voor huisvesting, leefgeld, onderwijs, dagbesteding, et cetera. De rijksoverheid heeft financiële middelen beschikbaar gesteld om in de kosten hiervan te voorzien. Deze bijdrage is circa €8,1 miljoen. Omdat het er niet naar uitziet dat de oorlog snel voorbij zal zijn, zal de opvang van vluchtelingen voor langere tijd nodig zijn. In 2022 hebben wij niet alle van de rijksoverheid ontvangen middelen besteed. Dit komt voornamelijk omdat wij een afgezet tegen andere gemeenten minder geld uitgeven aan de locatie voor de opvangen en de kosten die deze locatie met zich meebrengen. Het restantbedrag is circa €3,8 miljoen. Gemeenten mogen de financiële middelen behouden als zij dit niet opmaken. Verder hoeven gemeenten die binnen het normbedrag blijven hoeven aan het Rijk geen verantwoording af te leggen over de besteding, alleen over het aantal gemeentelijke opvang plekken (en dus niet over de particuliere opvangplekken) dat gerealiseerd is (geweest). Dus het resterende bedrag is vrij besteedbaar.

Aangezien het ernaar uit ziet dat de humanitaire crisis in Oekraïne lang van aard zal zijn, is het noodzakelijk om zeker te stellen dat we de opvang van vluchtelingen langdurig kunnen organiseren. Daarom wordt voorgesteld om de financiële middelen van het Rijk die over zijn gebleven in 2022 in de bestemmingsreserve verhoogde asiel instroom te storten zodat we kunnen blijven doen wat nodig is om de Oekraïners bij te staan, en ook een deel eventueel te gebruiken onvoorziene kosten in het vluchtelingendossier. We weten nu bijvoorbeeld niet wat voor gevolgen de opvang op langere termijn heeft voor onze begroting, bijvoorbeeld als het gaat over onderwijs en zorg. Daarnaast geeft deze reserve ook de mogelijkheid om in te springen op de financiële gevolgen van de huisvesting van asielzoekers en statushouders die niet zijn begroot. Een voorbeeld hiervan zijn de kosten voor een gemeenschapsvorming in de Klamp. Ook weten we niet hoeveel geld in de toekomst beschikbaar wordt gesteld door de rijksoverheid. Met het instellen van een reserve kunnen we voor incidentele uitgaven de gemeentelijke begroting op dit punt ontlasten.

### **B. Reserve budgetoverhevelingen**

De begroting 2022 bevat diverse incidentele posten. In 2022 zijn deze budgetten niet opgemaakt, terwijl de projecten nog niet zijn afgerond. Het betreffen de projecten Onderhoud van een steiger in de haven, Integraal huisvestingsplan, inzet planologisch instrumentarium en inrichting speellocaties de Bresloot en mobiliteitskosten.

### **C. Reserve bouwgrondexploitaties**

Het doel van de reserve bouwgrondexploitaties is om grote fluctuaties in resultaten van grondexploitaties op te vangen zodat deze geen invloed hebben op het jaarrekeningresultaat. Conform dit doel stellen wij voor, het resultaat van de bouwgrondexploitaties circa € 6,0 miljoen te storten in de reserve bouwgrondexploitaties.

### **D. Arhi-gelden**

Ondanks dat Dijk en Waard een jaar bestaat, zijn de werkzaamheden rondom de Bestuurlijke Fusie nog niet afgerond. In 2022 is er opnieuw een grote stap gezet om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren, processen te optimaliseren en de organisatie verder te ontwikkelen. Het jaar 2023 is het laatste jaar waarin het nog mogelijk is om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren.

Voor dit proces worden jaarlijks Arhi-gelden beschikbaar gesteld. De Arhi-gelden die in 2022 beschikbaar waren gesteld, zijn niet volledig benut. Dit heeft verschillende oorzaken, zoals de coronamaatregelen, een grote krapte op de arbeidsmarkt en dienstverleners die te druk zijn om een opdracht van Dijk en Waard aan te nemen. Omdat Dijk en Waard nog één jaar de tijd heeft om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren en er nog werk te verrichten is op het gebied van harmonisatie en het optimaliseren van de gemeentelijke organisatie, wordt voorgesteld om de in 2022 niet gebruikte Arhi-gelden over te hevelen naar 2023.

#### **E. Reserve doorontwikkeling BroekerVeiling**

Middels het raadsvoorstel Uitwerking Toekomstvisie Museum BroekerVeiling (vastgesteld in de raad van 5 juli 2022) is besloten een eenmalige bijdrage van €1,8 miljoen beschikbaar te stellen voor het dekken van de incidentele kosten. Voor deze incidentele kosten een 'Reserve doorontwikkeling Museum Broekerveiling' in te stellen. In 2022 is aan het Museum Broeker Veiling al een incidenteel bedrag van € 390.000 beschikbaar gesteld. Daarom wordt bij het jaarrekening resultaat voorgesteld € 1.410.000 te storten in de reservedoorontwikkeling Museum Broekerveiling'.

#### **F. Reserve motie sociale woningbouw**

De Regeling Primeurfonds is bij raadsbesluit beëindigd in november 2022 (232781). De bewoners van de Primeurfondswoningen zijn in de gelegenheid gesteld om de regeling af te kopen. Hierdoor komen de betreffende woningen volledig in eigendom van de bewoners. De opbrengsten dienen te worden toegevoegd aan de Reserve Motie sociale woningbouw. In 2022 is er € 283.000 ontvangen.

#### **G. Reserve Ruimtelijke initiatieven in gebiedsontwikkelingen**

Conform het raadsvoorstel Nieuwe Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkeling deze reserve aan te vullen tot het plafond bedrag van € 750.000.

#### **H. Organisatie ontwikkelingen dienstverlening verbouwingen e.d., plankosten**

De specifieke omstandigheid van een fusiegemeente vraagt extra inspanning op de organisatie ontwikkeling. De organisatie moet één worden, er zijn harmonisatie inspanningen, oude patronen en gewenning slijten langzaam. De schaa sprong leidt tot nieuwe verhoudingen en posities. Voor acties, consultaties, inspiratie en adviezen voor de organisatieontwikkeling is een budget nodig voor het lopende jaar 2023 en 2024 (met uitloop 2025). Er is een programma organisatieontwikkeling in voorbereiding, dit budget van totaal € 160.000 geeft armslag om dit vanaf de tweede helft 2023 voortvarend uit te voeren. Het bedrag zal niet volledig worden benut in 2023 middels een budget overheveling zal het bedrag beschikbaar worden gesteld voor 2024 en eventueel 2025.

Een onderdeel van deze resultaat bestemming betreft de dienstverlening.

Het huidige programma Dienstverlening zorgt voor samenhang en verbinding in de algemene dienstverleningsontwikkeling in de jaren rond de bestuurlijke fusie. Het programma en de daarvoor beschikbare middelen lopen in 2023 af.

Om de publieke dienstverlening blijvend te ontwikkelen en dienstverlening in het DNA van de organisatie te krijgen zijn vervolgstappen nodig.

Om hiervoor tot een nieuw plan van aanpak te komen is een bedrag nodig van € 50.000.

Ook de plek waar een groot deel van de dienstverlening plaatsvindt speelt een rol bij de doorontwikkeling. De diversiteit aan functies in de Parelhof maakt het een levendige publieke ruimte. Tegelijkertijd laten de privacy-mogelijkheden te wensen over en is de vindbaarheid en bewegwijzering niet

optimaal, evenals het gebruik van de ruimtes. Ook de gebruiksmogelijkheden van de Raadzaal zijn suboptimaal door de inrichting en de akoestische kwaliteit. Er is behoefte om de Raadzaal te moderniseren.

Zowel voor de aanpassingen van de publieke ruimten als voor de raadzaal zijn (her)inrichtingsplannen nodig en inzicht in de kosten. Voor beide plannen vragen wij u in totaal € 100.000 in 2023 beschikbaar te stellen.

### **I. Energietoeslag 2023**

In de septembercirculaire is een bedrag voor de energietoeslag 2023 als voorschot uitgekeerd dit bedrag is voor de uitbetaling van de energietoeslag 2023 nodig. Daarom wordt er voorgesteld de bedragen voor 2023 beschikbaar te stellen.

## Jaarverslag

## Programma Bestuur en ondersteuning

### De doelen

#### Doel 1: De inwoners en ondernemers goede dienstverlening bieden.

| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                             | Status                                                                              | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Diensten meer en meer digitaal, innovatief aanbieden, naast de bestaande mogelijkheden. |  | <p>De mogelijkheden om meer plaats- en tijdonafhankelijk contact met de gemeente te hebben zijn verbeterd door onder meer;</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Uitbreiden digitaal aanbod met ruim 30 nieuwe e-formulieren waarvan 26 burgerzakenproducten.</li><li>• Optimaliseren en harmoniseren van een groot deel van content en 45 webformulieren op <a href="http://www.dijkenwaard.nl">www.dijkenwaard.nl</a> op inhoud, toegankelijkheid, logica en begrijpelijkheid.</li><li>• Het maken en afhandelen van meldingen openbare ruimte is makkelijker gemaakt door de introductie van de Fixi-app Dijk en Waard.</li><li>• De pilot thuisbezorgen reisdocumenten is gecontinueerd.</li><li>• Inrichten kennisbank Dijk en Waard voor klantcontact-medewerkers voor tijdige, juiste en gelijke informatie over alle algemene klantcontactkanalen. Deze wordt in 2023 verder in gebruik genomen.</li><li>• Europese verordening Single Digital Gateway (SDG) fase 1 is afgerond (t.b.v. digitale dienstverlening in de Europese Unie).</li></ul> |

|                                                                                                                             |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             |                                                                                     | <p>Data en klantonderzoek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uitvoeren van een telefonisch bereikbaarheidsonderzoek van de nieuwe organisatie Dijk en Waard in het tweede kwartaal. Naar aanleiding hiervan zijn verbeterplannen gemaakt en wordt in 2023 een 1-meting gehouden.</li> <li>• Koppelen van diverse tools voor data-analyse over digitale kanalen (t.b.v. vindbaarheid en toegankelijkheid). Deze wordt in 2023 verder in gebruik genomen.</li> </ul> |
| 2. Toepassen van verschillende vormen van ondersteuning van bewonersinitiatieven; daartoe ook de eigen medewerkers opleiden |  | In 2022 waren hier, naast de intake tafels in het kader van de omgevingswet, nog geen aanvullende vormen nodig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

| Doel 2: De organisatie verder ontwikkelen en verstevigen om dienstverlening, digitaal en persoonlijk, op goed peil te kunnen bieden. |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                       | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1. Verder standaardiseren van het ict-landschap                                                                                      |  | In de nasleep van de fusie is verder gewerkt aan het standaardiseren van het ict-landschap. Hierbij zijn dubbele applicaties samengevoegd of gereduceerd tot één applicatie. Dit proces wordt in 2023 conform planning afgerond.                                                                                          |
| 2. Basis op orde brengen ten aanzien van de digitale weerbaarheid van de organisatie.                                                |  | Gelet op de toenemende digitale dreiging is het noodzakelijk om de informatiebeveiliging op een hoger niveau te krijgen. Een en ander om risico's in de vorm van uitval van bedrijfsvoering en dienstverlening, vertrouwelijke informatie in verkeerde handen en fouten in de dienstverlening te voorkomen. Dijk en Waard |

|                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                       |                                                                                     | investeert structureel en gestructureerd in een goede informatiebeveiliging.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3. De organisatie op kwetsbare plekken verstevigen                                                                                    |  | <p>Er zijn scans uitgevoerd met betrekking tot het verstevigen van kwetsbare plekken in de organisatie op het gebied van proces, rol (functie) en inhoud.</p> <p>De eed en gelofte opnieuw ingevoerd.</p> <p>Offertes opgevraagd voor een integriteitsscan binnen de ambtelijke organisatie.</p>                                                                                                                                            |
| 4. De aanpak van woon- en adresfraude krijgt een impuls waardoor een hoge kwaliteit van de gegevens in de BRP gewaarborgd kan worden. |  | <p>Er is een begin gemaakt met het verhogen van de kwaliteit van dossiers, werkprocessen en kennisniveau. Dijk en Waard heeft zich voor een jaar geconfirmeerd aan de LSI (Landelijke Stuurgroep Interventieteams) waarin mede-ketenpartners vertegenwoordigd zijn.</p> <p>De voortgang is vertraagd als gevolg van de inzet van capaciteit voor inschrijvingen van Oekraïners en door ziekteverzuim binnen het cluster adresonderzoek.</p> |

| Doel 3: Een goede start voor de gemeente Dijk en Waard. |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                          | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                |
| Ondersteunen bij de start nieuwe college en raad        |  | <p>Lopende het jaar is het college ondersteund en op vlieghoogte gebracht in hun nieuwe rol door de bestuursadviseurs.</p> <p>Daarnaast heeft de Griffie dit gedaan voor de Raad in een compact inwerkprogramma als gevolg van corona.</p> |

#### Doel 4: Samenwerking kijkend over de gemeentegrenzen en met agenderingsrecht hebben besturen in coproductie.

Samen met de samenleving. Ruimte bieden aan initiatieven en zorgen dat onze inwoners zich erkend en herkend voelen. Maatschappelijke opgaven en lokale vraagstukken zijn leidend voor ons handelen. Het contact en weten 'wat er leeft en speelt' is daarbij van essentieel belang. We bieden ruimte aan initiatieven vanuit de samenleving. Dit maakt dat het vraagstuk of de opgave leidend is voor de vorm en intensiteit van de samenwerking. Daarmee is opgavegericht en maatwerk de norm en doen we recht aan de identiteit van de dorpen en wijken. Het team samenwerking adviseert de organisatie, het bestuur en de gemeenteraad in de wijze waarop dat vorm te geven. En begeleidt hen die daar uitvoering aan geven. Daarmee wordt invulling gegeven aan de faciliterende overheid en bieden we ruimte aan de samenleving.

| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. De ervaringen die we hebben opgedaan en zullen opdoen worden in de Reisgids Samenwerking opgenomen. Dit is een levend document waarin telkens ruimte is voor aanvulling van werkwijze en middelen. Op basis van reflexief monitoren worden bestaande processen en middelen op hun waarde beoordeeld en waar nodig aangepast. |    | <p>De Reisgids Samenwerking is vormgegeven en wordt door de organisatie gebruikt om ervaring op te doen met verschillende vormen van samenwerking.</p> <p>De Reisgids vormt de basis voor de participatieverordening zoals vereist bij de implementatie voor de Omgevingswet.</p>                                                            |
| 2. Met de raad en college gaan we in de inwerkperiode van de nieuwe gemeenteraad de dialoog aan over rollen en positie en onderzoeken we samen hoe we democratische vernieuwing vorm gaan geven.                                                                                                                                |    | <p>We zijn gestart met het vormen van een aanpak Dorps- en Wijkgericht werken. Onder meer door ons te oriënteren op de mogelijke vormen en ons daarin te laten inspireren door andere gemeenten (bijv. werkbezoek met college, raad en organisatie aan Amsterdam-Oost)</p> <p>In 2023 werken we verder aan Dorps- en Wijkgericht werken.</p> |
| 3. In samenwerking met de trajecten dienstverlening en organisatieontwikkeling geven we invulling aan de gewenste transitie binnen democratische vernieuwing.                                                                                                                                                                   |  | <p>Door de focus op organisatiestabiliteit, na de bestuurlijke fusie op 1 januari 2022, is minder aandacht gegeven aan democratische vernieuwing.</p> <p>In 2023 maken we de verbinding in de aanpak Dorps- en Wijkgericht werken.</p>                                                                                                       |

## Opgaven en ontwikkelingen

### Leefbaarheidsfonds als overbruggingsperiode

Begin 2022 heeft het college de subsidieregeling inwonersinitiatieven Dijk en Waard vastgesteld. Hierdoor konden inwoners met een relatief kleine bijdrage van de gemeente hun initiatieven voor hun buurt of wijk uitvoeren ten behoeve van de sociale cohesie.

Het college zet de subsidieregeling inwonersinitiatieven voort in 2023 en oriënteert zich op het structureel maken van de regeling voor inwonersinitiatieven door deze op te nemen in de harmonisatie van de subsidieregelingen in het sociaal domein

### Beleidsindicatoren

| Nr.                      | indicator       | eenheid                                                            | waarde | bron            | omschrijving                                                                                                                                 |
|--------------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Bestuur en ondersteuning | Formatie        | fte per 1.000 inw.                                                 | 6,52   | eigen gegevens  | Dit getal is gebaseerd op de gemiddelde formatie in 2022                                                                                     |
| Bestuur en ondersteuning | Bezetting       | fte per 1.000 inw.                                                 | 6,00   | eigen gegevens  | Dit getal is gebaseerd op de gemiddelde bezetting in 2022                                                                                    |
| Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inw.                                                    | 847,65 | eigen begroting | Dit is gebaseerd op alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie (excl. griffie en bestuur) |
| Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur  | Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 23,97  | eigen begroting | Dit getal is gebaseerd op alle inhuur in de organisatie.                                                                                     |
| Bestuur en ondersteuning | Overhead        | % van de totale lasten                                             | 8,75%  | eigen begroting | Dit getal is gebaseerd op alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.             |

### Verbonden partijen

| verbonden partij                    | vestigingsplaats | openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cocensus                            | Heemskerk        | Samenwerking (uitvoeringswerkzaamheden) op het gebied van belastingen. Het betreft de uitvoering van de wet WOZ (herwaardering), de aanslagoplegging, de afhandeling van bezwaren en beroepschriften, de (dwang)invordering en de afhandeling van verzoeken om kwijtschelding, alsmede de contacten met de Waarderingskamer, CBS en de gemeentelijke afnemers (belastingdienst en waterschap). |
| NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) | Den Haag         | Uitoefening van het bedrijf van bank ten dienste van de overheden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Alliander NV                        | Diemen           | Alliander staat voor een energievoorziening die iedereen onder gelijke condities toegang geeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie.                                                                                                                                                                                                                                                |

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking     |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| T0.1 Bestuur                            | -5.743           | -5.721                        | -5.764                       | -5.788           | -25           |
| T0.2 Burgerzaken                        | -2.827           | -1.880                        | -1.940                       | -2.180           | -240          |
| T0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | -1.319           | -781                          | -921                         | -1.334           | -413          |
| T0.4 Overhead                           | -30.247          | -29.821                       | -32.774                      | -34.081          | -1.307        |
| <b>Totaal lasten</b>                    | <b>-40.136</b>   | <b>-38.203</b>                | <b>-41.399</b>               | <b>-43.383</b>   | <b>-1.984</b> |

| Taakveld                                | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking    |
|-----------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|--------------|
| T0.1 Bestuur                            | 946              | 925                           | 925                          | 1.302            | 377          |
| T0.2 Burgerzaken                        | 1.069            | 817                           | 817                          | 1.265            | 448          |
| T0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 1.633            | 780                           | 775                          | 978              | 203          |
| T0.4 Overhead                           | 1.851            | 2.138                         | 755                          | 2.976            | 2.221        |
| <b>Totaal baten</b>                     | <b>5.499</b>     | <b>4.660</b>                  | <b>3.271</b>                 | <b>6.521</b>     | <b>3.250</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>           | <b>-34.637</b>   | <b>-33.543</b>                | <b>-38.128</b>               | <b>-36.863</b>   | <b>1.265</b> |

| Mutaties reserves              | Rekening2021 | Primaire begroting2022 | Actuele begroting2022 | Rekening2022 | Afwijking   |
|--------------------------------|--------------|------------------------|-----------------------|--------------|-------------|
| Toevoeging aan reserves        | -915         | -371                   | -971                  | -471         | 500         |
| Onttrekking aan reserves       | 2.246        | 2.076                  | 7.343                 | 6.501        | -843        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>1.331</b> | <b>1.705</b>           | <b>6.372</b>          | <b>6.030</b> | <b>-343</b> |

|                         |                |                |                |                |            |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|
| <b>Totaal programma</b> | <b>-33.306</b> | <b>-31.838</b> | <b>-31.756</b> | <b>-30.833</b> | <b>923</b> |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | nadeel        | I/S | voordeel     | I/S | totaal        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|--------------|-----|---------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-3.312</b> |     | <b>1.327</b> |     | <b>-1.984</b> |
| 0.1 Bestuur<br>2022 Is het eerste jaar van de fusiegemeente Dijk en Waard. De gemeenteraad heeft ervoor gekozen dat jaar de voorbereidingen te treffen om in 2023 met een eigen rekenkamer te kunnen starten met inachtneming van de per 1 januari 2023 te verwachten aangepaste wettelijke basis voor rekenkamers. Dit zorgt ervoor dat de voor de rekenkamer bestemde gelden in 2022 niet zijn uitgegeven.                                            |               |     | 75           | I   |               |
| De regiegroep regio Alkmaar, waarvoor gemeente Dijk en Waard de administratie voert, heeft in 2022 minder uitgegeven aan de projecten. Dit bedrag is geretourneerd aan de betrokken gemeenten. De lasten en baten vallen daarmee met hetzelfde bedrag lager uit.                                                                                                                                                                                        |               |     | 125          | I   |               |
| De wachtgeldten van de oud-wethouders werden voorheen uit de exploitatie betaald. De BBV schrijft echter voor dat deze uit de voorziening betaald dient te worden. Om deze reden is er een voorziening gevormd voor verwachte verplichting voor de gehele wachtgeldperiode. Dit houdt tegelijkertijd in dat in de voorjaarsrapportage 2023 en begroting 2024 het gebudgetteerde bedrag in de exploitatie ten gunste van de algemene middelen kan komen. | -265          | S   |              |     |               |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |     | 40           | I   |               |
| 0.2 Burgerzaken<br>In 2022 zijn meer reisdocumenten aangevraagd dan begroot. Aan de lastenkant zorgt dit voor een overschrijding van € 223.105 die aan de batenkant door de hogere legesopbrengst van € 437.846 wordt gecompenseerd.<br><br>Er zijn een aantal factoren die bijdragen aan de stijging van het aantal aanvragen:<br>- Inwoners konden weer gaan reizen na corona en kwamen in grote aantallen hun (verlopen) reisdocument aanvragen.     | -240          | I   |              |     |               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |   |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Daardoor merkten we ook nu pas het effect van Brexit, omdat er nu niet meer zonder paspoort gereisd kan worden naar Engeland</li> <li>- Tot slot zijn er circa 1.000 vermissingen van reisdocumenten verwerkt in het afgelopen jaar</li> </ul> <p>Overige kleine verschillen veroorzaken een nadeel van € 16.574.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |   |  |  |  |
| <p>0.3 Beheer overige gebouwen en gronden</p> <p>De begroting 2022 is niet aangepast op de aankoop van strategische gronden 2021. Dit heeft (conform bbv) een hogere rente doorbelasting tot gevolg.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -130 | I |  |  |  |
| <p>Extra kosten en inkomsten voor de sloop en sanering voor een woning op de Middenweg. Per saldo heeft dit geen financiële consequentie.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -62  | I |  |  |  |
| <p>Voor de verkoop van snippergroen zijn er extra kosten gemaakt</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -140 | I |  |  |  |
| <p>Overige kleine verschillen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -81  | I |  |  |  |
| <p>0.4 Overhead</p> <p>In 2022 zijn er loonkosten gemaakt voor personeelsleden die boventallig waren. In 2023 zijn deze kosten wel al in de begroting opgenomen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -270 | I |  |  |  |
| <p>Tijdens de coronaperiode is er overgegaan naar een thuiswerkvergoeding voor het personeel. Dit kon toentertijd worden gedekt uit de lagere kosten voor woon-werkverkeer. Inmiddels is de thuiswerkvergoeding opgenomen in de CAO. Daarnaast is de reiskostenvergoeding aangepast. Waar voorheen reiskostenvergoeding kon worden gedeclareerd vanaf 10km, is deze beperking er niet meer. Dit houdt in dat iedereen, afhankelijk van de werkdagen óf thuiswerkvergoeding óf reiskostenvergoeding kan declareren. Te zien is dat hier al meer van wordt gebruikt en dat door uitbreiding van het personeelsbestand er al meer gedeclareerd wordt. Hier speelt mee dat er meer personeel wordt aangetrokken die een stuk verder van Dijk en Waard woont. Ook wordt er, na de coronadip, meer dienstreizen gedeclareerd. Dit alles zorgt voor een overschrijding van € 101.000. De begroting is hierop echter niet aangepast. Dit is meegenomen in de kadernota 2024.</p> <p>Jaarlijks dient er een aangifte gedaan te worden voor de werkkostenregeling bij de belastingdienst. Deze aangifte geeft aan wat de werkgever meer aan personeels-gerelateerde zaken zoals maaltijden, onkostenvergoeding raadsleden, (kerst)geschenken heeft uitgegeven dan volgens een norm van de belastingdienst zonder eindheffing mogelijk is. Hierover dient de werkgever belasting betalen. Deze belasting/eindheffing is niet begroot en komt voor 2022 uit op € 63.000.</p> | -165 | S |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |   |     |   |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----|---|--|
| <p>Diverse in- en externe audits, zoals de externe audit op de Wet politiegegevens, zijn uitgevoerd. De werkzaamheden van deze laatste audit zijn in 2022 gestart en begin 2023 afgerond en gefactureerd. Vanwege de bestuurlijke fusie was de jaarlijkse audit, door een onafhankelijke auditor, op de staat van de informatiebeveiliging voor de onderdelen Suwinet en DigiD niet nodig. Het in 2021 gestarte bewustwordingsprogramma is ook afgelopen jaar ingezet en niet vernieuwd. Een en ander in afwachting van de mogelijkheden van de nieuwe organisatiebrede leeromgeving die in 2023 wordt geïntroduceerd.</p> <p>Tot slot konden niet alle geplande werkzaamheden doorgang vinden vanwege de beperkt beschikbare capaciteit. Hierdoor zijn diverse werkzaamheden vertraagd of uitgesteld. Dit betrof bijvoorbeeld het uitvoeren van een pentest (test waarbij hackers worden ingehuurd om zwakke plekken in onze digitale systemen op te sporen) op onderdelen van onze digitale infrastructuur.</p> |      |   | 240 | I |  |
| <p>In 2022 is er opnieuw een grote stap gezet om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren, processen te optimaliseren en de organisatie verder te ontwikkelen. Het jaar 2023 is het laatste jaar waarin het nog mogelijk is om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren.</p> <p>Voor dit proces worden jaarlijks Arhi-gelden beschikbaar gesteld. De Arhi-gelden die in 2022 beschikbaar waren gesteld, zijn niet volledig benut. Dit heeft verschillende oorzaken, zoals de coronamaatregelen, een grote krapte op de arbeidsmarkt en dienstverleners die te druk zijn om een opdracht van Dijk en Waard aan te nemen. Omdat Dijk en Waard nog één jaar de tijd heeft om de gemeentelijke voorschriften te harmoniseren en er nog werk te verrichten is op het gebied van harmonisatie en het optimaliseren van de gemeentelijke organisatie, wordt voorgesteld om de in 2022 niet gebruikte Arhi-gelden over te hevelen naar 2023.</p>                                                              |      |   | 847 | I |  |
| Mede door de toestroom van meer personeel zijn er meer BYOD Devices aangeschaft dan geraamd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -153 | I |     |   |  |
| Na zowel de ambtelijke als de bestuurlijke fusie blijkt het verzuim hoog. Veel uitval betekent meer noodzakelijke inzet door de bedrijfsarts en andere persoonlijke begeleiding. Maar ook worden er preventieve maatregelen ingezet. Doel is (verdere) uitval te beperken dan wel te voorkomen. Daarbij komt dat door de groei van het medewerkersbestand ook meer gebruik wordt gemaakt van zowel de arbodienst als benodigde interventies. Dit zorgt voor een afwijking ten opzichte van de begroting op arbo kosten. Voor 2023 wordt gekeken hoe de kosten van arbo kunnen worden beperkt zonder dat dit een negatieve invloed heeft op de ondersteuning van medewerkers.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -190 | S |     |   |  |
| Tot en met 2022 bood gemeente Dijk en Waard diverse personele ondersteuning voor voormalig Haltewerk. In de begroting was dit niet opgenomen. Dit betreft lasten en baten. Voor 2023 is dit wel op de juiste manier verwerkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -623 | I |     |   |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |   |              |   |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|--------------|---|--------------|
| Voor de werkzaamheden op projecten heeft er extra inhuur plaats gevonden. Dit heeft bij lasten een nadeel tot gevolg en bij de baten een voordeel                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -800        | I |              |   |              |
| Diverse kleine posten die op de overhead worden geboekt (omdat dit 0,06% betreft van deze begrotingspost wordt dit niet verder uitgesplitst)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -193        | I |              |   |              |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-326</b> |   | <b>3.575</b> |   | <b>3.250</b> |
| 0.1 Bestuur<br>De regiegroep regio Alkmaar, waarvoor gemeente Dijk en Waard de administratie voert, heeft in 2022 minder uitgegeven aan de projecten. Dit bedrag is geretourneerd aan de betrokken gemeenten. De lasten en baten vallen daarmee met hetzelfde bedrag lager uit.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -125        | I |              |   |              |
| De rekenrente is verhoogd. Hierdoor kan de pensioenvoorziening Appa (zittende en voorgaande bestuurders) worden verlaagd. Er heeft hiervoor een onttrekking plaatsgevonden uit deze voorziening.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |   | 483          | I |              |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |             |   | 19           | I |              |
| 0.2 Burgerzaken<br>In 2022 zijn meer reisdocumenten aangevraagd dan begroot. Aan de lastenkant zorgt dit voor een overschrijding van € 223.105 die aan de batenkant door de hogere legesopbrengst van € 447.846 wordt gecompenseerd.<br><br>Er zijn een aantal factoren die bijdragen aan de stijging van het aantal aanvragen:<br>- Inwoners konden weer gaan reizen na corona en kwamen in grote aantallen hun (verlopen) reisdocument aanvragen.<br>- Daardoor merkten we ook nu pas het effect van Brexit, omdat er nu niet meer zonder paspoort gereisd kan worden naar Engeland<br>- Tot slot zijn er circa 1.000 vermissingen van reisdocumenten verwerkt in het afgelopen jaar |             |   | 448          | I |              |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden<br>Extra kosten en inkomsten voor de sloop en sanering voor een woning op de Middenweg. Per saldo heeft dit geen financiële consequentie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |   | 62           | I |              |
| Verkoop van extra snippergroen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |   | 156          | I |              |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -15         | I |              |   |              |

|                                                                                                                                                                                                                               |               |   |              |   |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|--------------|---|--------------|
| 0.4 Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                  |               |   | 1.443        | I |              |
| In de begroting 2022 was nog een oneffenheid opgenomen aangaande detachering. Dit is in de begroting 2023 herstelt.                                                                                                           | -148          | I |              |   |              |
| Tot en met 2022 bood gemeente Dijk en Waard diverse personele ondersteuning voor voormalig Haltewerk. In de begroting was dit niet opgenomen. Dit betreft lasten en baten. Voor 2023 is dit wel op de juiste manier verwerkt. |               |   | 964          | I |              |
| Overig kleine verschillen                                                                                                                                                                                                     | -38           | I |              |   |              |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                 | <b>-3.638</b> |   | <b>4.902</b> |   | <b>1.265</b> |

## Programma Veiligheid

### De doelen

Algemene tekst:

De oorlog in Oekraïne heeft ook gevolgen voor Nederlandse gemeenten. Zo vangen wij als gemeente sinds begin 2022 Oekraïense vluchtelingen op in het Transferium en zijn er verschillende particulieren die ook Oekraïens vluchtelingen opvangen. Het organiseren van deze opvang (en alles wat hierbij kwam kijken) had consequenties voor het realiseren van de doelen voor 2022. Voor het programma Veiligheid betekende dit dat er minder inzet is geweest op beleidsontwikkeling en daardoor zijn er verschillende harmonisatieopgaven doorgeschoven naar 2023.

| Doel 1: Het bevorderen van de leefbaarheid en veiligheid in wijken en kernen |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                               | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1 Evalueren persoonsgerichte aanpak (PGA)                                  |  | In de persoonsgerichte aanpak (PGA) werken verschillende partijen nauw samen om te voorkomen dat die persoon voor problemen blijft zorgen. De effecten van deze inzet zijn vaak moeilijk vast te stellen. Wel draagt de PGA bij aan een goede samenwerking tussen partijen en een sluitende aanpak rondom subjecten. Zo zijn de lijnen tussen de verschillende partijen kort en kan er bij ontwikkelingen snel geschakeld worden. De PGA is een traject dat voor heel Dijk en Waard beschikbaar is gemaakt. In 2022 zijn er acht nieuwe subjecten uit Dijk en Waard opgenomen. |

|                                          |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.2 Professionalisering van het boa-team |  | <p>In 2022 zijn de boa's gestart met trainingen voor geweldsbevoegdheden. Tijdens deze trainingen wordt er aandacht besteed aan de fysieke en mentale weerbaarheid en teambuilding.</p> <p>Er is een handboek en er zijn werkinstructies voor de boa's opgesteld. 2023 staat in het teken van formatie-uitbreiding en het uitbreiden van taken. Verder gaan we dit jaar samen met de politie aan de slag met het handhavingsarrangement met als doel de samenwerking tussen de boa's en de politie te intensiveren</p> |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Doel 2: Het aanpakken van ondermijnende criminaliteit       |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                              | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.1 Een aanpak op industrieterrein de Zandhorst             |  | <p>Het Regionaal Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) heeft de gemeente Dijk en Waard en haar partners ondersteund in het uitvoeren van een integrale bedrijvenscan op het industrieterrein de Zandhorst. Het RIEC ondersteunen partners bij de aanpak van georganiseerde criminaliteit, met als doel samenwerking te stimuleren en de overheid en maatschappij weerbaarder te maken om zo ondermijning tegen te gaan. De gemeente wil graag veilige werklocaties binnen haar gemeentegrenzen en zal samen met interne en externe partners verder onderzoeken hoe en op welke punten de werklocaties kunnen worden verbeterd.</p> |
| 2.2 Uitvoeren aanbevelingen uitkomst QuickScan ondermijning |  | <p>We hebben de QuickScan gemeentelijke weerbaarheid afgerond en vanuit de aanbevelingen hebben wij de QuickScan bestuurlijke weerbaarheid ingezet. De resultaten hiervan komen in 2023.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

| Doel 3: Het vergroten van de weerbaarheid van inwoners op cybercrime |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                       | Status                                                                              | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.1. HackShield                                                      |  | Afgelopen jaar is er een licentie voor HackShield aangeschaft waarmee de gemeente (en haar inwoners) voor drie jaar kan deelnemen aan HackShield. HackShield is een game voor kinderen tussen de 8 en 12 jaar oud. De game is gericht op de bewustwording van kinderen rondom digitale veiligheid. HackShield is het hele jaar door te spelen en we zullen hier ook dit jaar regelmatig aandacht aan besteden.                                                                                                                                                                                                             |
| 2.1. Publieksvoorlichting                                            |  | Afgelopen jaar hebben we meerdere vormen van publieksvoorlichting ingezet om de bewoners meer bewust te maken van cybercrime. Zo hebben we afgelopen najaar de campagne 'Zelf in de hand' uitgevoerd. Tijdens deze campagne hebben in winkelcentra Middenwaard en Broekerveilig tv-schermen gestaan waarop gesprekken werden afgespeeld tussen dader en slachtoffer. Hier waren preventietips aan gekoppeld. Ook zijn er meerdere artikelen gepubliceerd vanuit het project 'Het slachtoffer spreekt' waarin slachtoffers uit onder meer Dijk en Waard (anoniem) hun verhaal doen van hun slachtofferschap van cybercrime. |

## Opgave en ontwikkelingen

De gemeente wordt verantwoordelijk voor de controle en handhaving van (on)vergunde prostitutie.

Toelichting:

Regionaal is er een projectplan opgeleverd. Dit plan is op punten ondermaats. Zo kan er door nog ontbrekende landelijke wetgeving geen goede informatiedeling en juridische borging van bevoegdheden plaatsvinden. Dit maakt dat besluitvorming nog niet heeft plaatsgevonden en Dijk en Waard nog niet deelneemt aan het Bestuurlijk Team Prostitutie. We zijn hierover met de projectorganisatie in gesprek om toe te werken naar een oplossing.

### Beleidsindicatoren

| Nr.        | indicator         | eenheid                                                  | Periode | Waarde | bron        | omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|-------------------|----------------------------------------------------------|---------|--------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Veiligheid | Verwijzingen Halt | Aantal verwijzingen per 10.000 jongeren (12 t/m 17 jaar) | 2022    | 69     | Bureau Halt | Jongeren van 12 t/m 17 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. |
| Veiligheid | Winkeldiefstallen | Aantal per 1.000 inwoners                                | 2022    | 1,7    | CBS         | In Nederland (2022) is de waarde 2,3 winkeldiefstallen per 1.000 inwoners.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Veiligheid | Geweldsmisdrijven | Aantal p.1.000 inwoners                                  | 2022    | 3,6    | CBS         | In Nederland (2022) is de waarde 4,6 geweldsmisdrijven per 1.000 inwoners.<br><br>Voorbeelden van geweldsmisdrijven zijn seksuele misdrijven, levensdelicten zoals moord en doodslag en dood en lichamelijk letsel door schuld (bedreiging, mishandeling etc.)                                                                                                                                    |

|            |                                                        |                         |      |     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------|------|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Veiligheid | Diefstallen uit woning                                 | Aantal p.1.000 inwoners | 2022 | 2,0 | CBS | In Nederland (2022) is de waarde 1,4 diefstallen uit woningen per 1.000 inwoners.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal p.1.000 inwoners | 2022 | 6,2 | CBS | <p>In Nederland (2022) is de waarde 6,0 vernielingen en beschadigen per 10.000 inwoners.</p> <p>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.</p> |

### Verbonden partijen

| verbonden partij                     | vestigingsplaats | openbaar belang                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Alkmaar          | Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied |

### Wat heeft het gekost?

| Taakveld | Bedragen x € 1.000 |                         |                        |               |           |
|----------|--------------------|-------------------------|------------------------|---------------|-----------|
|          | Rekening 2021      | Primaire begroting 2022 | Actuele begroting 2022 | Rekening 2022 | Afwijking |
|          |                    |                         |                        |               |           |

|                      |                               |               |               |               |               |           |
|----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------|
| T1.1                 | Crisisbeheersing en brandweer | -4.805        | -5.091        | -5.040        | -5.022        | 17        |
| T1.2                 | Openbare orde en veiligheid   | -3.455        | -3.457        | -2.998        | -2.940        | 58        |
| <b>Totaal lasten</b> |                               | <b>-8.261</b> | <b>-8.547</b> | <b>-8.038</b> | <b>-7.962</b> | <b>76</b> |

| Taakveld                      |                               | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking  |
|-------------------------------|-------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| T1.1                          | Crisisbeheersing en brandweer | -27              | -27                           | 207                          | 207              | 0          |
| T1.2                          | Openbare orde en veiligheid   | 15               | 56                            | 69                           | 146              | 78         |
| <b>Totaal baten</b>           |                               | <b>-12</b>       | <b>29</b>                     | <b>276</b>                   | <b>353</b>       | <b>78</b>  |
| <b>Totaal baten en lasten</b> |                               | <b>-8.273</b>    | <b>-8.518</b>                 | <b>-7.762</b>                | <b>-7.609</b>    | <b>153</b> |

| Mutaties reserves              |  | Rekening2021 | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022 | Afwijking |
|--------------------------------|--|--------------|---------------------------|--------------------------|--------------|-----------|
| Toevoeging aan reserves        |  | 0            | 0                         | 0                        | 0            | 0         |
| Onttrekking aan reserves       |  | 0            | 0                         | 0                        | 0            | 0         |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> |  |              |                           |                          |              |           |

|                         |  |               |               |               |               |            |
|-------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <b>Totaal programma</b> |  | <b>-8.273</b> | <b>-8.518</b> | <b>-7.762</b> | <b>-7.609</b> | <b>153</b> |
|-------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|

# Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| verschillen                                                     | nadeel   | I/S | voordeel   | I/S | totaal     |
|-----------------------------------------------------------------|----------|-----|------------|-----|------------|
| <b>Lasten</b>                                                   | <b>0</b> |     | <b>75</b>  |     | <b>75</b>  |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer<br>Overige kleine verschillen |          |     | 17         | I   |            |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid<br>Overige kleine verschillen   |          |     | 58         | I   |            |
| <b>Baten</b>                                                    | <b>0</b> |     | <b>78</b>  |     | <b>78</b>  |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid<br>Overige kleine verschillen   |          |     | 78         | I   |            |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>0</b> |     | <b>153</b> |     | <b>153</b> |

## Programma Verkeer, Vervoer en Waterstaat

### De doelen

**Doel 1 Een verkeersveilige en gezonde gemeente met een mobiliteitssysteem dat slim, schoon en veilig is.**

| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                   | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Uitvoeren verkeersveiligheidsaanpassingen bij reconstructies en verkeersveiligheidsknelpunten |    | <p>Samen met de provincie en de regiogemeentes is gewerkt aan de uitwerking van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV). In 2022 zijn de contouren van het regionaal uitvoeringsprogramma verkeersveiligheid 2030 vastgesteld wat in 2023 moet leiden tot een uitvoeringsprogramma voor de regionale risico's.</p> <p>Binnen gemeente Dijk en Waard wordt bij herinrichtingen altijd gekeken naar het verbeteren van de veiligheid.</p>                                                                                                |
| 2. Uniforme inrichting rotondes met aandacht voor fietsers (tweerichtingsverkeer)                |    | <p>De voorbereidingen zijn gedaan. In het tweede kwartaal van 2023 wordt een inventarisatie en plan van aanpak opgeleverd.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 3. Opstellen integraal wegencategoriseringsplan Dijk en Waard (harmonisatie)                     |  | <p>Dit is niet afgerond in 2022, doordat de actualisatie van het regionaal verkeersmodel later is opgeleverd.</p> <p>In 2023 gaan we, parallel aan het actualiseren en harmoniseren van de NBK1 (Nota Bovenwijkse Kosten), aan de slag met het uitvoeringsprogramma mobiliteit. Waarvoor we kijken naar:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Het toetsen van de restcapaciteit van het wegennet in relatie tot de verwachte verkeersprognose 2040. Is een mobiliteitstransitie wenselijk en mogelijk? Wat moeten we doen?</li></ol> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     | 2. Harmoniseren wegcategorisering en fietsstructuur.<br>Hier verwachten we in Q2 en Q3 mee bezig te zijn.                                                                                                                                                                                                  |
| 4. Het restant van het beschikbaar gestelde budget voor de laadinfrastructuur van elektrische voertuigen gebruiken we om meer laadpalen te plaatsen op plekken waar er nog weinig aanbod is en om voor Dijk en Waard een kaart op te stellen die inzicht geeft in de locaties waar laadpalen staan en waar ze nog ontbreken. |  | Zie ook het programma Volksgezondheid en Milieu.<br><br>Het plaatsen van laadpalen op strategische locaties is in gang gezet. Het college heeft een laadvisie vastgesteld. Met daarbij het Laadplan 2027, waarin voor de komende 5 jaar de locaties zijn bepaald voor 285 extra laadpalen in Dijk en Waard |

| Doel 2 Een bereikbare en toegankelijke gemeente waarin het mobiliteitssysteem voldoet aan de vervoersvraag van inwoners, ondernemers en bezoekers met de vervoerwijzen van hun keuze. |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                        | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1. Uitvoeren doorstromingsmaatregelen hoofdwegennet (aanpassen Oosttangent en voorbereiding tunnel Zuidtangent en doortrekken De Punt)                                                |    | In 2022 is het definitief ontwerp voor het doortrekken van De Punt vastgesteld, zijn bestekken opgesteld en is de aanbesteding voorbereid. De realisatie start in mei 2023.<br><br>Het voorbereidingskrediet voor de tunnel Zuidtangent is in 2022 door de raad gevoteerd. Informatieavonden voor belanghebbenden zijn georganiseerd. Hiermee worden de inwoners van de gemeente meegenomen in het proces om te komen tot een uiteindelijke tunnel Zuidtangent. Daarnaast is succesvol een Europese subsidie aangevraagd. |
| 2. Ontwikkelen OV-knooppunt Dijk en Waard, waaronder opstellen van een perspectief voor een nieuw station                                                                             |  | Het handelingsperspectief is in 2022 opgesteld. Op 31 januari 2023 heeft de raad dit perspectief ontvangen ter informatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                        |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3. Onderzoek naar functioneren regionale infrastructuur in samenwerking met provincie en regio (N242)  |  | De gemeenten en provincie hebben aan Antea opdracht gegeven voor de verkenning N242. Deze verkenning heeft zich gericht op het analyseren van de bestaande situatie en de mogelijke oplossingen. Dit heeft geleid tot een multimodaal adaptief programma. Dit is een samenhangend pakket maatregelen voor meerdere vervoerwijzen, met maatregelen die op de korte, middellange en lange termijn worden gerealiseerd. |
| 4. Met partners in de regio Alkmaar samenwerken om de bovengemeentelijke bereikbaarheid te garanderen. |  | Samen met de regio is het 'Addendum op de Woondeal' opgesteld waarin de mobiliteitsopgaven zijn opgenomen om onze gemeenten bereikbaar te houden. Dijk en Waard pakt een voortrekkersrol in de regio om invulling te geven aan deze mobiliteitsopgaven.                                                                                                                                                              |
| 5. Wegconstructie bomenbuurt                                                                           |  | Het gemeentelijke rioleringsplan, dat op 20 december 2022 is vastgesteld, was randvoorwaardelijk voor het aanpakken van de wegconstructie bomenbuurt. De uitvoering hiervan zal in 2023 plaatsvinden.                                                                                                                                                                                                                |

| Doel 3 Een openbare ruimte die schoon, heel en veilig is. |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                            | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1. Groot onderhoud wijken                                 |  | Het groot onderhoud van wijken is toegelicht in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen.                                                                                                                                                                                                         |
| 2. Monitoren onderhoudsniveau                             |  | Gemeente Dijk en Waard brengt middels de beheers schouw de kwaliteit van de openbare ruimte objectief in beeld door het beoordelen van 300 meetlocaties op diverse kwaliteitsbeelden voor de disciplines Groen, Meubilair en Verharding. De kwaliteitsmeting is gebaseerd op de beeldsystematiek |

|                                                                       |                                                                                     |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                       |                                                                                     | ontwikkeld door CROW (landelijk kennisplatform voor Infrastructuur, Openbare Ruimte, Verkeer en Vervoer).                                                                              |
| 3. Uitvoeren regulier onderhoud openbare ruimte op vastgesteld niveau |  | De totaalscore van de beheer schouw voor gemeente Dijk en Waard is een B-kwaliteitsniveau. Alle gemeten disciplines scoren gemiddeld (95,3 procent) jaarrond binnen het ambitieniveau. |

### Beleidsindicatoren

Vanuit de BBV zijn geen indicatoren voor het programma verplicht gesteld.

### Verbonden partijen

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                              | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------|
| T2.1 Verkeer en vervoer               | -14.035          | -14.276                       | -15.083                      | -15.743          | -659        |
| T2.2 Parkeren                         | -243             | -275                          | -415                         | -260             | 155         |
| T2.3 Recreatieve havens               | -84              | -85                           | -95                          | -90              | 6           |
| T2.4 Economische havens en waterwegen | -652             | -772                          | -792                         | -686             | 106         |
| <b>Totaal lasten</b>                  | <b>-15.014</b>   | <b>-15.408</b>                | <b>-16.386</b>               | <b>-16.778</b>   | <b>-392</b> |

| Taakveld                              | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking  |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| T2.1 Verkeer en vervoer               | 1.472            | 1.093                         | 1.093                        | 1.660            | 566        |
| T2.2 Parkeren                         | 13               | 112                           | 12                           | 13               | 1          |
| T2.3 Recreatieve havens               | 62               | 56                            | 56                           | 55               | 0          |
| T2.4 Economische havens en waterwegen | 1                | 0                             | 0                            | -1               | -1         |
| <b>Totaal baten</b>                   | <b>1.548</b>     | <b>1.261</b>                  | <b>1.161</b>                 | <b>1.727</b>     | <b>566</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>         | <b>-13.466</b>   | <b>-14.147</b>                | <b>-15.225</b>               | <b>-15.051</b>   | <b>174</b> |

| Mutaties reserves              | Rekening2021   | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022   | Afwijking   |
|--------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|----------------|-------------|
| Toevoeging aan reserves        | -2.674         | -2.674                    | -3.024                   | -3.024         | 0           |
| Onttrekking aan reserves       | 4.258          | 3.485                     | 4.678                    | 4.228          | -450        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>1.583</b>   | <b>811</b>                | <b>1.654</b>             | <b>1.204</b>   | <b>-450</b> |
| <b>Totaal programma</b>        | <b>-11.882</b> | <b>-13.336</b>            | <b>-13.571</b>           | <b>-13.847</b> | <b>-276</b> |

## Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | nadeel      | I/S | voordeel   | I/S | totaal      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|------------|-----|-------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-965</b> |     | <b>573</b> |     | <b>-392</b> |
| 2.1 Verkeer en vervoer<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                  | -516        | I   |            |     |             |
| Kunstwerken - algemeen<br>De onderhoudswerkzaamheden voor de Overhaal zijn in 2022 niet uitgevoerd in verband met de forse kosten toename (€300.000). In 2023 wordt voor de onderhoudswerkzaamheden Overhaal een raadsvoorstel ingediend.                                                                                                                                                           |             |     | 46         | I   |             |
| Kunstwerken - onderhoud<br>Het onderhoud aan de steiger in de haven is pas uitgevoerd in het voorjaar 2023 in plaats van in 2022. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld € 55.000, - budget over te hevelen.                                                                                                                                                                                  |             |     | 55         | I   |             |
| Op het product Straatreiniging zijn projecten met betrekking tot aanpak zwerfafval gestart, die een overschrijding veroorzaakt hebben. Hier staat een subsidie tegenover (zie ook Baten).                                                                                                                                                                                                           | -71         | I   |            |     |             |
| Door de onderbouwing van de voorziening wegen kunstwerken en waterhuishouding is gebleken dat er een hogere dotatie aan de voorziening moet plaats vinden                                                                                                                                                                                                                                           | -360        | I   |            |     |             |
| Het 10 punten verkeersveiligheid plan Langedijk is nog niet geheel uitgevoerd. Dit wordt in 3e kwartaal 2023 afgerond                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |     | 88         | I   |             |
| In 2022 is gestart met het inspecteren van wegen in Dijk en Waard maar is nog niet afgerond. Daarnaast is de koppeling van Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT) aan GISIB en het inrichten van het beheersysteem Wegen volgens de Beheer van de openbare ruimte (BOR)-systematiek niet afgerond. Voor beide geldt dat afronding in 2023 plaatsvindt en de kosten in 2023 worden geboekt. |             |     | 117        | I   |             |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -18         | I   |            |     |             |
| 2.2 Parkeren<br>Het project opstellen integraal parkeerbeleid is eind oktober 2022 gestart na een aanbesteding en loopt door tot het 4e kwartaal 2023. Alle kosten worden pas in 2023 gemaakt.<br>Er wordt hierdoor € 150.000 minder onttrokken aan de reserve                                                                                                                                      |             |     | 150        | I   |             |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |     | 5          | I   |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |             |  |              |   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------------|---|------------|
| 2.3 Recreatieve havens<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |  | 6            | I |            |
| 2.4 Economische havens en waterwegen<br>Door efficiënt werken en combineren van werkzaamheden zijn de kosten voor beschoeiingen en basaltton lager uitgevallen,                                                                                                                                                          |             |  | 31           | I |            |
| 2.4 Economische havens en waterwegen<br>Waterhuishouding - Schouwen:<br>Naar aanleiding van de harmonisatie van de Gemeenten Langedijk en Heerhugowaard is ervoor gekozen om Schouwen onder te brengen bij het taakveld bij het taakveld 2.4 Waterhuishouding - Schouwen in plaats van bij taakveld 5.7 Sloten - Bermen. |             |  | 64           | I |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |  | 11           | I |            |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>0</b>    |  | <b>566</b>   |   | <b>566</b> |
| 2.1 Verkeer en vervoer<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                       |             |  | 250          | I |            |
| Op het product Straatreiniging zijn projecten met betrekking tot aanpak zwerfafval gestart, waar een subsidie voor wordt ontvangen (zie ook lasten).                                                                                                                                                                     |             |  | 60           | I |            |
| Wegen - degeneratiekosten/nutsbedrijven<br>Voor de werkzaamheden van infrastructuur door externe partijen (bv aanleg glasvezel) zijn er extra inkomsten als gevolg van de vergoeding voor het slechter worden van de verharding.                                                                                         |             |  | 167          | I |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |  | 89           | I |            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>-965</b> |  | <b>1.139</b> |   | <b>174</b> |

## Programma Economie

### De doelen

| Doel 1 Sterke winkelgebieden door in te zetten op compacte en multifunctionele centra                                                                                                                                                                                   |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                          | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1. Inzetten op de kwalitatieve versterking van perspectiefrijke (centrum)gebieden binnen de bestaande winkelstructuur en het intensiveren van een gemengd aanbod aan publieksfuncties (detailhandel, dienstverlening, horeca, leisure, maatschappelijke voorzieningen). |    | Er is ingezet op versterking door: 1) samenwerking tussen en met eigenaren en ondernemers, 2) herinrichting openbare ruimte van gebieden en 3) nastreven concentratie van commerciële functies en transformatie aan de randen.                                                                    |
| 2. Ontwrichting van bestaande winkelgebieden voorkomen door versnippering tegen te gaan.                                                                                                                                                                                |    | In 2022 is een project gestart met vastgoedeigenaren in het noordelijk deel van de Dorpsstraat in Noord-Scharwoude om te komen tot een gezamenlijke visie op vitaliteit en leefbaarheid.                                                                                                          |
| 3. Bevorderen van structurele samenwerking tussen ondernemers en gemeente ter versterking van de retailstructuur. De gemeente initieert, stimuleert en faciliteert deze samenwerking.                                                                                   |    | In 2022 zijn de ondernemersverenigingen in de voormalige gemeenten Langedijk en Heerhugowaard gefuseerd.<br><br>De ondernemers in Centrumwaard hebben zich verenigd in een BIZ (bedrijfsinvesteringszone). Hiermee hebben zij organisatiekracht en financiële middelen voor diverse activiteiten. |
| 4. Grote centrumgebieden laten functioneren als verblijfsgebieden in plaats van puur als winkelgebieden. Sterke boodschappencentra dragen bij aan een optimale (dagelijkse) verzorging voor alle inwoners in de gemeente.                                               |  | Herinrichting van het stadshartgebied om een gebied te worden waar je graag bent. Dit krijgt onder meer vorm met de inrichting van het Stadhuisplein.                                                                                                                                             |
| 5. Versterken economie, als belangrijke poot, binnen de gebiedsontwikkeling Centrumwaard. De gemeente biedt                                                                                                                                                             |  | De ondernemers in Centrumwaard hebben zich verenigd in een BIZ (bedrijfsinvesteringszone). Hiermee hebben zij                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                          |  |                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------|
| ondernemers en vastgoedeigenaren inzicht in vraag, aanbod en functioneren van de retail. |  | organisatiekracht en financiële middelen voor diverse activiteiten. |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------|

| Doel 2 Aantrekkelijke duurzame werklocaties                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1. Blijvend stimuleren van de samenwerking met en tussen ondernemers(verenigingen) en planmatig inzetten van verduurzaming, bereikbaarheid, functiemenging/verkleuring, imago en positionering en financieringsmethodieken. Zowel lokaal met de Bedrijfskringen als regionaal in de ORA en bovenregionaal met ONHN, Greenport en LTO. |    | <p>De bedrijfskringen zijn gefuseerd, de werkgroepen binnen de bedrijfskringen zijn gevormd. De organisatie is nauw betrokken bij werkgroepen en overleggen van bestuur.</p> <p>Een convenant voor regio Alkmaar in samenwerking met de provincie is getekend om bestaande werklocaties uit te breiden (oktober 2022). Zij vertegenwoordigen een groot (sociaal) economisch belang in de regio.</p> <p>Er is een start gemaakt met de oprichting van het centrum voor verduurzaming, voor en door ondernemers. De gemeentes faciliteren hierbij.</p> |
| 2. Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) opzetten                                                                                                                                                                                                                                                                                 |   | In 2022 is de ROM InWest van start gegaan en de eerste regionale investeringen zijn gedaan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3. Arbeidsmarkt en onderwijs                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  | De 17 gemeenten in Noord-Holland Noord, het RPAhn en het Ontwikkelingsbedrijf hebben in december 2022 opdracht gegeven om te komen tot een Human Capital Agenda NHN (HCA). Er is behoefte aan een regionaal koepelverhaal rondom de arbeidsmarkt. In zowel het economische als het sociaal-maatschappelijke domein zijn er veel initiatieven, projecten programma's. Het overzicht ontbreekt hierin. Om het sociale en economische domein bij elkaar te brengen, en eventueel te                                                                     |

|  |  |                                                                                                                                                     |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | versterken, wordt een HCA opgesteld. Op basis van de HCA volgt concretisering d.m.v. een uitvoeringsagenda Arbeidsmarkt en Onderwijs regio Alkmaar. |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Doel 3 Vergroten toeristische attractiviteit                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1. Uitvoering geven aan de regionale visie Parel aan Zee 2015, geëvalueerd in 2018                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    | Samen met de andere gemeenten in regio Alkmaar wordt uitvoering gegeven aan de visie. Hiervoor wordt jaarlijks een actieplan opgesteld. De huidige visie loopt tot 2025. In 2023 wordt gestart met het opstellen van een nieuwe visie (vaststelling in 2024).                                                                                                                                                                                  |
| 2. Opstellen gebiedsvisie Grenzeloos Dijk en Waard met actie-projectenlijst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    | De visie Grenzeloos Dijk en Waard (Kanaalpark) is in september door de raad vastgesteld. Deze visie wordt nu uitgewerkt tot een programmaplan. Zie hiervoor ook het programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing.                                                                                                                                                                                                |
| 3. Op het gebied van recreatie en toerisme wordt samengewerkt in de regio Alkmaar en ook met de Stichting Toeristische Promotie Langedijk, Holland boven Amsterdam en met ondernemers. Door de gemeente te profileren als jonge stad in een oude droogmakerij in samenhang met het waterrijke deel van de gemeente, wordt een onderscheidend toeristisch recreatief aanbod geboden die voor inwoners en (regio) bezoekers van belang is. |    | Met het inzetten van Stichting Promotie Dijk en Waard wordt de gemeente op de kaart gezet. Activiteiten rondom erfgoed en lokale producten worden goed bezocht door onze eigen inwoners en daarbuiten. Promotie vindt o.a. plaats via de website <a href="http://www.ontdekdijkenwaard.nl">www.ontdekdijkenwaard.nl</a> en via Facebook en Instagram. Er zijn diverse activiteiten georganiseerd voor inwoners om de gemeente te leren kennen. |
| 4. Citymarketing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Vooralsnog is de focus gelegd op de promotie van Dijk en Waard voor de eigen inwoners via Stichting Promotie Dijk en Waard. Mede door een tekort aan capaciteit is in 2022 en de                                                                                                                                                                                                                                                               |

|  |  |                                                                                                     |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | herijking van het coalitieakkoord is nog niet gestart met een verdere uitwerking van citymarketing. |
|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Beleidsindicatoren

| Nr.      | indicator                   | eenheid                            | periode | waarde | bron | omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------|-----------------------------|------------------------------------|---------|--------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Economie | Functie-menging             | %                                  | 2021    | 48,2   | LISA | De functie-mengingsindex (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. Nederland 53,3% (de gegevens over 2022 zijn nog niet bekend) |
| Economie | Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1.000 inwoners 15-64 jr | 2021    | 139,1  | LISA | Het aantal vestigingen van bedrijven, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15-64 jaar. Nederland 165,1 (de gegevens over 2022 zijn nog niet bekend)                                                                                                                       |

#### Verbonden partijen

| verbonden partij                            | vestigingsplaats | openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord NV | Alkmaar          | Optimale benutting van de economische potenties van Noord-Holland Noord door professionele wervingskracht en versterking van de kernkwaliteiten van de regio, die moeten leiden tot extra autonome groei van arbeidsplaatsen in de regio en meer nieuwe vestigingen. |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                  | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking   |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------|
| T3.1 Economische ontwikkeling             | -1.342           | -929                          | -1.166                       | -1.083           | 83          |
| T3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | -11.529          | -3.107                        | -3.107                       | -3.377           | -270        |
| T3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | -43              | -38                           | -36                          | -38              | -2          |
| T3.4 Economische promotie                 | -187             | -291                          | -269                         | -224             | 45          |
| <b>Totaal lasten</b>                      | <b>-13.101</b>   | <b>-4.365</b>                 | <b>-4.579</b>                | <b>-4.722</b>    | <b>-143</b> |

| Taakveld                                  | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking    |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|--------------|
| T3.1 Economische ontwikkeling             | 181              | 0                             | 0                            | 53               | 53           |
| T3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | 14.969           | 3.088                         | 3.088                        | 4.658            | 1.570        |
| T3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 15               | 43                            | 43                           | 30               | -13          |
| T3.4 Economische promotie                 | 194              | 201                           | 175                          | 194              | 19           |
| <b>Totaal baten</b>                       | <b>15.359</b>    | <b>3.333</b>                  | <b>3.306</b>                 | <b>4.934</b>     | <b>1.628</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>             | <b>2.257</b>     | <b>-1.033</b>                 | <b>-1.272</b>                | <b>212</b>       | <b>1.485</b> |

| Mutaties reserves              | Rekening2021 | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022 | Afwijking  |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|--------------|------------|
| Toevoeging aan reserves        | -287         | 0                         | 0                        | 0            | 0          |
| Onttrekking aan reserves       | 306          | 50                        | 87                       | 67           | -20        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>19</b>    | <b>50</b>                 | <b>87</b>                | <b>67</b>    | <b>-20</b> |

|                         |              |             |               |            |              |
|-------------------------|--------------|-------------|---------------|------------|--------------|
| <b>Totaal programma</b> | <b>2.276</b> | <b>-983</b> | <b>-1.185</b> | <b>279</b> | <b>1.464</b> |
|-------------------------|--------------|-------------|---------------|------------|--------------|

## Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| Verschillen                                                                                                                                                                                                                                       | nadeel      | I/S | voordeel     | I/S | totaal       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|--------------|-----|--------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-272</b> |     | <b>129</b>   |     | <b>-143</b>  |
| 3.1 economische ontwikkeling<br>Overig kleine verschillen                                                                                                                                                                                         |             |     | 83           | I   |              |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur<br>De afwijking heeft te maken met hogere kosten van de grondexploitaties bedrijventerreinen. Dit wordt verder behandeld in de paragraaf grondbeleid.                                                          | -270        | I   |              |     |              |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                            | -2          | I   |              |     |              |
| 3.4 Economische promotie<br>Stichting Promotie Dijk en Waard heeft in 2022 de focus gelegd op de eigen inwoners en de promotie van Dijk en Waard. Door een tekort aan capaciteit is nog niet gestart met de verdere uitwerking van citymarketing. |             |     | 26           | I   |              |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                        |             |     | 19           | i   |              |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                      | <b>-13</b>  |     | <b>1.642</b> |     | <b>1.628</b> |
| 3.1 Economische ontwikkeling<br>Overig kleine verschillen                                                                                                                                                                                         |             |     | 53           | I   |              |
| 3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur<br>De afwijking heeft te maken met hogere opbrengsten van de grondexploitaties bedrijventerreinen. Dit wordt verder behandeld in de paragraaf grondbeleid.                                                     |             |     | 1.570        | I   |              |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                            | -13         | I   |              |     |              |
| 3.4 Economische promotie<br>overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                            |             |     | 19           | I   |              |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-285</b> |     | <b>1.771</b> |     | <b>1.485</b> |

## Programma Onderwijs

### De doelen

| Doel 1. Alle kinderen starten zonder achterstand op de basisschool.                                                                                                                                                                                                           |                                                                                     |                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                | Status                                                                              | Toelichting                                                                                                                                                                                   |
| 1.Om kinderen met gelijke kansen te laten starten in het basisonderwijs, faciliteert de gemeente een voorliggend aanbod van peuteropvang voor ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag.                                                                                     |  | Er is subsidie verstrekt aan kinderopvangorganisaties voor het realiseren van peuteropvangplaatsen (twee dagdelen in de week) voor peuters van ouders die geen kinderopvangtoeslag ontvangen. |
| 2.Voor doelgroepkinderen die extra stimulering nodig hebben in hun ontwikkeling, subsidieert de gemeente een aanbod van voorschoolse educatie in de peuteropvang.                                                                                                             |  | Er is subsidie verstrekt aan kinderopvangorganisaties voor het realiseren van peuteropvangplaatsen met voorschoolse educatie (vier dagdelen in de week) voor doelgroep peuters.               |
| 3.In 2022 wordt er extra ingezet op scholing van pedagogisch medewerkers en wordt uitvoering gegeven aan de wettelijke verplichting voor gemeenten om per 1 januari 2022 de inzet van hbo-geschoold personeel te faciliteren op alle peutergroepen met voorschoolse educatie. |  | Per 1 januari 2022 is subsidie verstrekt aan kinderopvangorganisaties voor de inzet van een hbo-geschoold pedagogisch medewerker in de voorschoolse educatie.                                 |

| Doel 2. Alle leerlingen hebben gelijke kansen op een passende schoolloopbaan.                                                                                                                                                                    |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1.De gemeente geeft middels diverse projecten en activiteiten, waaronder Boekstart, indicatiestelling en toeleiding van doelgroepkinderen, het Voorleesproject, de zomeropvang en instroom nieuwkomers in regulier onderwijs, uitvoering aan het |  | Er is subsidie verstrekt aan diverse organisaties, waaronder de bibliotheek, de jeugdgezondheidszorg, de welzijnsorganisatie en de kinderopvang om uitvoering te geven aan projecten en activiteiten in het kader van het onderwijskansenbeleid. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| gemeentelijk onderwijskansenbeleid met de daarvoor bestemde Rijksmiddelen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 2.De gemeente geeft uitvoering aan de activiteiten die zijn voortgekomen uit de gezamenlijke verkenning en analyses van de scholen en de kinderopvang in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. De activiteiten dragen bij aan het aanpakken van de door corona opgelopen leervertragingen, sociale ontwikkeling en het verbeteren van het onderwijs. Regionaal wordt door het onderwijs, de kinderopvang, de samenwerkingsverbanden passend primair en voortgezet onderwijs, en de gemeenten de samenwerking gezocht middels een 'Veerkrachtpact'. In dit pact zijn gezamenlijke ambities en doelstellingen geformuleerd om de veerkracht van jeugdigen in de regio te versterken. |  | <p>Er is uitvoering gegeven aan de activiteit passende kinderopvang en de uitbreiding van het jeugd- en jongerenwerk naar het voortgezet onderwijs en het basisonderwijs.</p> <p>In het kader van het regionale Veerkrachtpact is uitvoering gegeven aan de uitbreiding van het aantal uren van de jeugd- en gezinscoaches op het voortgezet onderwijs.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 3.In samenwerking met de regiogemeenten en de samenwerkingsverbanden passend primair onderwijs en voortgezet onderwijs wordt een verkenning gedaan naar de versterking van inclusief onderwijs in de regio. Deze verkenning is onderdeel van de regionale uitvoeringsagenda Passend onderwijs aansluiting jeugd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Bij de regiogemeenten zijn personele wisselingen geweest. Dit heeft tot gevolg gehad dat gemeentelijke taken en doelen, zoals opgenomen in de regionale uitvoeringsagenda Passend onderwijs aansluiting jeugd, (tijdelijk) anders geprioriteerd en/of verdeeld zijn, Om die reden is de verkenning, in de vorm van een conferentie 'Samen op weg naar inclusiever onderwijs' georganiseerd onder regie van het samenwerkingsverband passend primair onderwijs in plaats van door de regiogemeenten. De regiogemeenten hebben wel deelgenomen aan de conferentie. In 2023 wordt door de regiogemeenten bekeken hoe en op welke termijn de verkenning kan worden afgerond. |

**Doel 3 Onderwijsdeelname wordt gestimuleerd, verzuim en voortijdig schoolverlaten wordt tegengegaan.**

| <b>Wat hebben we hiervoor gedaan?</b>                                                                                                                                                                                                                             | <b>Status</b>                                                                       | <b>Toelichting</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Het beleid op het gebied van leerplicht wordt geharmoniseerd evenals de werkwijze van de leerplichtambtenaren. Daarnaast wordt de methodiek M@ZL (Medische Advisering van de Ziekgemelde Leerling) gefaseerd ingevoerd op de scholen van voortgezet onderwijs. |  | <p>Onderwijsdeelname wordt gestimuleerd door onder andere voortijdig schoolverlaten te voorkomen en verzuim tegen te gaan. Het jaarverslag leerplicht 2022-2023 wordt eind 2023 ter informatie aangeboden aan de raad.</p> <p>In 2023 wordt ook de werkinstructie voor de leerplichtambtenaar geharmoniseerd. Het college dient de nieuwe werkinstructie voor de zomer van 2023 vast te stellen.</p> <p>De methodiek MAZL (Meer Aandacht voor Ziekgemelde Leerlingen) is gefaseerd ingevoerd op scholen van het voortgezet onderwijs. Vanwege een tekort aan jeugdartsen heeft de laatste implementatiefase voor schooljaar 2022-2023 niet kunnen plaatsvinden. Op dit moment is MAZL op 6 scholen in Dijk en Waard ingevoerd. Omdat er door de resultaten die zijn opgeleverd niet duidelijk in kaart gebracht kon worden of de methodiek effectief is, wordt de aankomende periode (tot en met de zomer 2023) gebruikt om dit verder te onderzoeken. Indien MAZL voor aankomende jaren doorgang krijgt zal hier ook structurele middelen voor worden aangevraagd.</p> |

| Doel 4. Kinderen en jongeren kunnen maximaal en naar eigen vermogen meedoen in de samenleving en op de arbeidsmarkt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                     |                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Status                                                                              | Toelichting                                                                     |
| 1. In 2022 wordt de derde editie van Heerhugowaard On Stage georganiseerd. De gemeente doet dit samen met de scholen van voortgezet onderwijs en de Bedrijfskring. Naast het beroepenfeest, waar vmbo-leerlingen het gesprek aangaan met werkgevers uit de regio, krijgen de leerlingen ook een lesprogramma aangeboden. Beroepsoriëntatie, toekomstperspectief, kansengelijkheid en ondernemersvaardigheden staan hierbij centraal. |  | Alle vmbo-scholen in Dijk en Waard hebben meegedaan aan het programma On Stage. |
| 2. In 2022 vindt tevens de evaluatie van On Stage plaats                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | Na elke jaarlijkse On Stage dag vindt een evaluatie plaats.                     |

| Doel 5. Het bieden van een adequate fysieke werk- en leeromgeving voor docenten en leerlingen, zowel kwantitatief, kwalitatief als qua duurzaamheid. |                                                                                       |                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                       | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                   |
| 1. Uitbreiding basisschool De Helix                                                                                                                  |  | In oktober 2022 is aanvullend krediet beschikbaar gesteld. Inmiddels is de bouw van start gegaan en de planning is dat de uitbreiding van de school in Q4 2023 in gebruik kan worden genomen. |
| 2. Nieuwbouw basisschool De Nieuwe Draai                                                                                                             |  | In december 2022 is een aanvullend budget beschikbaar gesteld waarna de bouw is gestart. De kinderen kunnen begin schooljaar 2023/2024 in het nieuwe gebouw gehuisvest worden.                |

|                                          |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.Vervangende nieuwbouw IKC Sint Pancras |  | In mei 2022 is aanvullend krediet beschikbaar gesteld. De bouw is in volle gang en de oplevering van het nieuwe gebouw is gepland voor eind 2023.                                                                                                                                                                                   |
| IHP-onderwijs opstellen                  |  | De opdracht is gegeven tot het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan voor het primair, voortgezet en speciaal onderwijs. De raad is geïnformeerd over het resultaat van de inventariserende fase en heeft accenten meegegeven voor de fase: visievorming en ambitie. In Q4 2023 wordt het plan ter besluitvorming voorgelegd |

#### Beleidsindicatoren

| Nr.       | indicator                          | eenheid                     | periode | waarde | bron        | omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Onderwijs | Absoluut verzuim                   | aantal per 1.000 leerlingen | 2020    | 0,8    | DUO/Ingrado | In Nederland 2,7 leerlingen per 1.000 (2020) . Er wordt gesproken van absoluut verzuim als een leerplichtige en/of kwalificatieplichtige jongere niet op een school of instelling staat ingeschreven. (de gegevens over 2022 zijn nog niet bekend)                                                       |
| Onderwijs | Relatief verzuim                   | aantal per 1.000 leerlingen | 2021    | 8      | DUO/Ingrado | In Nederland 20 leerlingen per 1.000 (2021) 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 gegevens over 2022 zijn nog niet bekend) |
| Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder | % deelnemers aan het VO     | 2021    | 0,5    | DUO/Ingrado | In Nederland 1,9% (2021). Het percentage van het totaal aantal leerlingen van het VO en MBO (12-23 jaar) dat voortijdig, dat wil zeggen zonder startkwalificatie, het                                                                                                                                    |

|  |                                |                     |  |  |  |                                                                 |
|--|--------------------------------|---------------------|--|--|--|-----------------------------------------------------------------|
|  | startkwalificatie<br>(vsv-ers) | en MBO<br>onderwijs |  |  |  | onderwijs verlaat. (de gegevens over 2022 zijn nog niet bekend) |
|--|--------------------------------|---------------------|--|--|--|-----------------------------------------------------------------|

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                              | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking  |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| T4.2 Onderwijshuisvesting             | -7.536           | -8.166                        | -11.858                      | -11.988          | -130       |
| T4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | -2.699           | -1.911                        | -4.141                       | -3.806           | 335        |
| <b>Totaal lasten</b>                  | <b>-10.235</b>   | <b>-10.077</b>                | <b>-15.999</b>               | <b>-15.794</b>   | <b>204</b> |

| Taakveld                              | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking  |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| T4.2 Onderwijshuisvesting             | 838              | 336                           | 773                          | 1.132            | 359        |
| T4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 1.117            | 362                           | 2.223                        | 1.859            | -365       |
| <b>Totaal baten</b>                   | <b>1.955</b>     | <b>697</b>                    | <b>2.996</b>                 | <b>2.991</b>     | <b>-5</b>  |
| <b>Totaal baten en lasten</b>         | <b>-8.280</b>    | <b>-9.379</b>                 | <b>-13.003</b>               | <b>-12.804</b>   | <b>199</b> |

| Mutaties reserves              | Rekening2021  | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022   | Afwijking  |
|--------------------------------|---------------|---------------------------|--------------------------|----------------|------------|
| Toevoeging aan reserves        | -709          | -302                      | -791                     | -794           | -3         |
| Onttrekking aan reserves       | 1.051         | 797                       | 920                      | 907            | -13        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>341</b>    | <b>495</b>                | <b>130</b>               | <b>113</b>     | <b>-16</b> |
| <b>Totaal programma</b>        | <b>-7.938</b> | <b>-8.884</b>             | <b>-12.873</b>           | <b>-12.691</b> | <b>183</b> |

## Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | nadeel      | I/S | voordeel   | I/S | totaal     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----|------------|-----|------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-345</b> |     | <b>550</b> |     | <b>204</b> |
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -318        | I   |            |     |            |
| De kapitaallasten voor het IKC Oudkarspel zijn verwerkt in de exploitatie waarbij geen rekening is gehouden met een ontvangen aanvullend krediet welke eveneens verwerkt is in de exploitatie. Het bedrag van het aanvullend krediet valt meerjarig vrij.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |     | 195        | S   |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |     |            |     |            |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |     |            |     |            |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken<br>De afrekening programmamanagement passend onderwijs over 2021 is verwerkt in 2022. Bij de afhandeling van de jaarrekening 2021 is geen rekening gehouden met deze factuur. Het nadeel bedraagt € 54.000.<br><br>De hoogte van het budget voor Onderwijsachterstanden (OAB) is gelijk aan de ontvangen rijksbijdrage. In 2022 zijn de bestedingen lager. Er is uitvoering gegeven aan de wettelijke gemeentelijke verplichtingen en verantwoordelijkheden. Desondanks is een deel van de rijksbijdrage niet besteed. Door personele krapte binnen het onderwijs en de kinderopvang zijn nieuwe projecten en activiteiten uitgesteld en/of in beperkte mate uitgevoerd. Het niet bestede deel bedraagt € 528.000. Dit heeft een relatie met het nadeel op 4.3 aan de batenkant.<br><br>Voor het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) krijgt Dijk en Waard een totale rijksbijdrage van € 1.620.000 voor de periode van augustus 2021 t/m augustus 2025. De uitgaven en inkomsten zijn niet begroot maar in 2022 wel aan elkaar gelijk. Een deel van de verkregen rijksbijdrage blijft op de balans voor bestedingen in de periode januari 2023 t/m augustus 2025. De uitgaven in 2022 bedragen € 207.000.<br><br>Voor het project 'On Stage' werd altijd een externe projectleider ingehuurd. In 2022 is het projectleiderschap door een leraar opgepakt en daardoor zijn de lasten € 20.000 lager.<br><br>Overige kleine verschillen veroorzaken een voordeel van € 48.000. |             |     | 335        | I   |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |             |   |            |   |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|------------|---|------------|
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-365</b> |   | <b>359</b> |   | <b>-5</b>  |
| 4.2 Onderwijshuisvesting<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |   | 176        | I |            |
| 4.2 Onderwijshuisvesting<br>De hogere overige inkomsten huisvesting worden onder andere veroorzaakt door een stormschade uitkering en opbrengsten uit 2021 welke niet geraamd zijn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |             |   | 183        | I |            |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken<br>De totale rijksbijdrage voor onderwijsachterstanden (OAB) is € 2.178.000. De uitgaven zijn lager waardoor het restant van de rijksbijdrage naar de balans wordt geboekt. De OAB-middelen lopen over een periode van 4 jaar waarna afrekening plaatsvindt. Niet bestede middelen worden dan terugbetaald aan het rijk. Dit heeft geen invloed op het rekeningssaldo. Het nadeel is € 577.000.<br><br>NPO-middelen, zie onder lasten. Het voordeel is € 208.000.<br><br>Overige kleine verschillen veroorzaken een voordeel van € 4.000. | -365        | I |            |   |            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-710</b> |   | <b>909</b> |   | <b>199</b> |

## Programma Sport, cultuur en recreatie

### De doelen

| Doel 1: Het toegankelijk en inclusief maken van sport, cultuur, kunst en recreatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Status                                                                                                                                                                                                           | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>1.1 Uitwerken en uitvoeren uitvoeringsprogramma toekomstvisie Recreatieschap Geestmerambacht</p> <p>We kijken naar toekomstige mogelijkheden voor natuur, recreatie en landschap in de gebieden van het Recreatieschap Geestmerambacht. Na het vaststellen van de visie in 2020, is in 2021 gewerkt aan het uitvoeringsprogramma. Dit krijgt een vervolg in 2022.</p>                                                                                           |                                                                                                                               | <p>We kijken naar toekomstige mogelijkheden voor natuur, recreatie en landschap in de gebieden van het Recreatieschap Geestmerambacht. Na het vaststellen van de visie in 2020, is in 2021 gewerkt aan het uitvoeringsprogramma. Dit uitvoeringsprogramma is in 2022 opgepakt.</p>                                                                                                                                                                  |
| <p>1.2 Het harmoniseren van het sportbeleid</p> <p>We harmoniseren het sportbeleid in combinatie met het sportaccommodatiebeleid. Dit wil zeggen een uitwerking op de visie sociaal domein op het gebied van sport en sportaccommodatiebeheer.</p> <p>Een advies over sportaccommodatiebeheer wordt in de eerste helft 2022 ter besluitvorming voorgelegd aan de raad, waarna uitwerking van het te harmoniseren sportbeleid en sportaccommodatiebeleid volgt.</p> | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><br> | <p>Het vaststellen van het geharmoniseerde buitensportaccommodatiebeleid en subsidiebeleid onderdeel sport door de gemeenteraad zal naar verwachting in oktober dit jaar plaatsvinden, na vaststelling van het integraal beleidskader sociaal domein.</p> <p>In 2022 is ingestemd met het rapport voor het oprichten van een overheids BV voor exploitatie en beheer van sportaccommodaties in Dijk en Waard. De raad is hierover geïnformeerd.</p> |

|                                                                     |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.3 Betaalbaar houden van sport en cultuur voor kwetsbare inwoners. |  | <p>Er is meer bekendheid gegeven aan het Jeugdfonds Sport en Cultuur, o.a. door maatschappelijke organisaties en scholen te wijzen op de mogelijkheden en hen hierover per kwartaal te informeren.</p> <p>Uit de voorlopige cijfers blijkt dat in 2022 262 aanvragen om te sporten zijn goedgekeurd (2021 was 114) en 42 aanvragen voor cultuur/dans/muziek (was 28).</p> |
| 1.4 Bevorderen van cultuureducatie                                  |  | Het programma Cultuureducatie Met Kwaliteit is in samenwerking met stichting Cool kunst en cultuur geharmoniseerd en daarmee verbreed voor alle leerlingen in Dijk en Waard.                                                                                                                                                                                              |
| 1.5 Vervolg samenwerkingsverband aangepast sporten                  |  | In 2022 is vervolg gegeven aan het samenwerkingsverband aangepast sporten regio Alkmaar. Samen met gemeenten Alkmaar, Bergen, Uitgeest, Castricum en Heiloo is sporten voor mensen met een beperking georganiseerd.                                                                                                                                                       |
| 1.6 Opgaven en ontwikkelingen: Museum BroekerVeiling                |  | <p>De raad heeft in juli 2022 de benodigde middelen ter beschikking gesteld voor het uitvoeren van de toekomstvisie.</p> <p>Conform het vastgestelde plan heeft Museum BroekerVeiling een kwartiermaker aangesteld. Deze is begonnen met de aanpak van achterstallig onderhoud en elektrificatie van de gesloten rondvaartboot.</p>                                       |

| Doel 2: Het versterken van de samenwerking tussen verenigingen, scholen en maatschappelijke instellingen |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                           | Status                                                                              | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.1 Vervolg uitvoering van het Lokaal Sportakkoord in 2022                                               |  | Het netwerk van het Lokaal Sportakkoord heeft gezamenlijk sportactiviteiten en projecten uitgevoerd. De sportbedrijven hebben ook in 2022 de uitvoering van de Sportakkoorden gecoördineerd met thema's als sportstimulering, vrijwilligersbeleid, verbreden van de doelgroepen en het sportloket.                                                                                 |
| 2.2 Vervolg uitvoeringsagenda cultuur                                                                    |  | Door de cultuurverbinder is in 2022 een vervolg gegeven aan de uitvoeringsagenda. Meerdere activiteiten zijn uitgevoerd. Er is een debatwedstrijd georganiseerd, een workshop klassieke dans door en voor jongeren, Among Us en verschillende sport- en spelactiviteiten. Vele jongeren zijn bereikt en met de jongerenalliantie zijn meerdere netwerkbijeenkomsten georganiseerd. |

| Doel 3: Het behouden en ontwikkelen van een toekomstbestendige en gezonde groene leefomgeving, welke aansluit bij behoeften van inwoners                                                                                                                                                                      |                                                                                       |                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                       |
| 3.1. Aanpak boomziektes en herstel boomstructuren<br><br>Binnen de gemeente hebben we te maken met boomziektes, zoals kastanje bloedingsziekte en essentaksterfte. In 2022 bereiden we werkzaamheden voor om boomstructuren te herstellen waar deze verdwenen zijn of boomziektes het voortbestaan bedreigen. |  | We hebben de boomstructuur van kastanjes langs de Middenweg - tussen de Diamant en de Basserhof - vervangen.<br><br>We hebben een nieuwe boomstructuur aangelegd langs de Amstel. |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                       | In het kader van voorbereiding hebben we onderzoek gedaan naar de ligging van ondergrondse kabels en leidingen in de Stationsweg.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <p>3.2 Nieuwe vormen van burgerparticipatie</p> <p>Het openbaar groen maken we meer herkenbaar en laten we aansluiten op de behoeften van inwoners door middel van participatietrajecten. In 2022 gaan we verder met onderzoeken of inwoners bereid zijn een grotere rol te nemen bij de inrichting, aanleg en het onderhoud van het openbaar groen.</p> |    | <p>We hebben bij de participatie voor de herinrichting van de Molenwijk (zuidoost) in Heerhugowaard aan inwoners gevraagd of zij meer keuzevrijheid voor de inrichting van het groen willen hebben als ze ook het onderhoud daarvan willen overnemen. Hier bleek geen animo voor.</p> <p>We herinrichten op initiatief van een bedrijf op De Overtoom de entree van dit bedrijventerrein waarna het bedrijf een deel ervan in onderhoud neemt.</p>           |
| <p>3.3 Groenbeweging</p> <p>We zetten acties op om met onze inwoners te werken aan het vergroenen van onze buitenruimte of de kwaliteit van het groen te verbeteren.</p>                                                                                                                                                                                 |    | <p>We hebben ons aangesloten bij Stichting Steenbreek.</p> <p>We hebben de actie NK-tegelwippen uitgevoerd.</p> <p>We hebben de actie Plantestafette uitgevoerd en daarmee samen met leerlingen van Vonk en bewoners van het dementiehuis aan de Callistolaan nieuwe beplanting aangebracht.</p> <p>We hebben op verzoek van de veteranenverenigingen beplantingen van anjers aangebracht bij de oorlogsmonumenten in Noord-Scharwoude en Heerhugowaard.</p> |
| <p>3.4 Bloemrijk grasland</p> <p>We onderzoeken hoe bestaand openbaar groen met de huidige flora, bodem- en depositieomstandigheden omgevormd kan worden tot bloemrijk grasland.</p>                                                                                                                                                                     |  | <p>We hebben in de begroting structureel geld opgenomen om het te onderhouden areaal ruw gras waar mogelijk aan te passen naar een meer ecologische onderhoudswijze.</p> <p>We hebben in de begroting structureel geld opgenomen om jaarlijks kansrijke percelen ruw gras aan te passen naar bloemrijk grasland. Ter voorbereiding hebben we opdracht</p>                                                                                                    |

|  |  |                                                                  |
|--|--|------------------------------------------------------------------|
|  |  | gegeven voor bodemonderzoek in de middenberm van de Westtangent. |
|--|--|------------------------------------------------------------------|

### Beleidsindicatoren

| Nr. | indicator     | eenheid | Periode | waarde | bron                             | omschrijving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----|---------------|---------|---------|--------|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 20  | Niet-sporters | %       | 2020    | 45,2%  | Gezondheidsenquête (CBS en RIVM) | <p>Het percentage niet-wekelijkse sporters ten opzichte van de bevolking van 19 jaar en ouder. Bevolking van 19 jaar en ouder dat niet minstens een keer per week aan sport doet. 49,2% in Nederland in 2020</p> <p>De informatie wordt ontsloten middels de bron <a href="http://www.waarstaatjegemeente.nl">www.waarstaatjegemeente.nl</a> De meest recente cijfers met betrekking tot de verplichte indicator voor gemeenten wordt hier gepresenteerd. Eens in de 4 jaar worden de cijfers geactualiseerd. Gegevens 2021/2022 zijn nog niet gepubliceerd.</p> |

### Verbonden partijen

| Verbonden partij                  | Vestigingsplaats | Openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recreatieschap<br>Geestmerambacht | Haarlem          | <p>Als gemeenschappelijk openbaar lichaam invulling te geven aan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;</li> <li>• het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;</li> </ul> |

|                                             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             |               | <ul style="list-style-type: none"> <li>• het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het hiervoor geformuleerde. Het gebied is aangegeven in de regeling.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Heerhugowaard Sport NV                      | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA) | Alkmaar       | <p>Doelstellingen van het Regionaal Archief Alkmaar zijn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Het laten uitvoeren van de wettelijk verplichte taak tot beheer van het gemeentearchief.</li> <li>• Het verwerven van nieuwe archieven, audiovisuele documenten en andere historische collecties;</li> <li>• het veilig beheren en toegankelijk maken van de collectie;</li> <li>• het publiek in staat stellen om de collectie te raadplegen.</li> </ul> |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                                         | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking   |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------|
| T5.1 Sportbeleid en activering                                   | -52              | -186                          | -195                         | -156             | 39          |
| T5.2 Sportaccommodaties                                          | -8.239           | -7.604                        | -8.409                       | -8.378           | 31          |
| T5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | -3.585           | -2.921                        | -3.630                       | -3.679           | -49         |
| T5.4 Musea                                                       | -342             | -438                          | -438                         | -423             | 15          |
| T5.5 Cultureel erfgoed                                           | -382             | -298                          | -800                         | -1.046           | -246        |
| T5.6 Media                                                       | -2.527           | -2.444                        | -2.606                       | -2.607           | -1          |
| T5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | -6.751           | -7.006                        | -7.738                       | -7.919           | -182        |
| <b>Totaal lasten</b>                                             | <b>-21.878</b>   | <b>-20.897</b>                | <b>-23.817</b>               | <b>-24.209</b>   | <b>-393</b> |

| Taakveld                                                         | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| T5.1 Sportbeleid en activering                                   | 40               | 0                             | 0                            | 2                | 2          |
| T5.2 Sportaccommodaties                                          | 3.362            | 2.962                         | 2.995                        | 3.664            | 669        |
| T5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 433              | 436                           | 399                          | 514              | 115        |
| T5.4 Musea                                                       | 0                | 0                             | 0                            | 0                | 0          |
| T5.5 Cultureel erfgoed                                           | 6                | 6                             | 6                            | 36               | 30         |
| T5.6 Media                                                       | 279              | 281                           | 266                          | 259              | -7         |
| T5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | 225              | 189                           | 196                          | 349              | 153        |
| <b>Totaal baten</b>                                              | <b>4.344</b>     | <b>3.873</b>                  | <b>3.862</b>                 | <b>4.824</b>     | <b>962</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>                                    | <b>-17.534</b>   | <b>-17.024</b>                | <b>-19.955</b>               | <b>-19.385</b>   | <b>570</b> |

| Mutaties reserves              | Rekening2021   | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022   | Afwijking   |
|--------------------------------|----------------|---------------------------|--------------------------|----------------|-------------|
| Toevoeging aan reserves        | -37            | -37                       | -37                      | -37            | 0           |
| Onttrekking aan reserves       | 319            | 375                       | 1.111                    | 758            | -353        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>282</b>     | <b>338</b>                | <b>1.074</b>             | <b>721</b>     | <b>-353</b> |
| <b>Totaal programma</b>        | <b>-17.252</b> | <b>-16.686</b>            | <b>-18.881</b>           | <b>-18.665</b> | <b>216</b>  |

## Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | nadeel        | I/S | voordeel   | I/S | totaal      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|-------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-1.109</b> |     | <b>717</b> |     | <b>-393</b> |
| 5.1 Sportbeleid en activering<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |     | 39         | I   |             |
| 5.2 Sportaccommodaties<br>De afwijkingen op de lasten en baten van de sportaccommodaties zijn dusdanig met elkaar verbonden dat ervoor is gekozen het totale voordeel voor Heerhugowaard Sport NV (€ 786.000) in één keer toe te lichten. Het verschil kan op hoofdlijnen als volgt worden verklaard.<br><br>Een deel van de door coronamaatregelen gemiste huurinkomsten sport zijn gecompenseerd door de landelijke regeling Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS). Een deel van de door de coronamaatregelen gemiste inkomsten van het zwembad zijn gecompenseerd door de landelijke regeling Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ).<br><br>Vanaf 2019 is door btw-wetgeving ten aanzien van de sport, het niet langer mogelijk om sportaccommodaties BTW belast te exploiteren. Omdat de BTW niet langer aftrekbaar is, werkt dit kostprijsverhogend. Hiertegenover staat een compensatie in de vorm van de Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK-Sport).<br><br>Daarnaast zijn er in 2022 nog additionele ontvangsten omdat het uitkeringsplafond met betrekking op SPUK-sport 2021 niet is bereikt en zijn er extra ontvangsten als dekking voor uitgaven voor het sportakkoord 2022 In de begroting van Dijk en Waard is alleen de SPUK uit de (exploitatie)begroting meegenomen.<br><br>Alle additionele inkomsten zijn niet begroot.. Alle overige inkomsten uit diverse regelingen zijn niet geraamd en vormt een groot deel van het resultaat. |               |     | 334        | I   |             |
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -75           | I   |            |     |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |   |     |   |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----|---|--|
| Eind 2022 is extra subsidie verstrekt aan Langedijk Actief. Dit betreft een structureel bedrag van € 131.000, in de bijlage van de slotwijziging is hierover de raad geïnformeerd, echter de begroting is hierop niet aangepast. In de voorjaarsrapportage 2023 zal dit alsnog gebeuren.                           | -131 | S |     |   |  |
| In relatie tot voorgaande jaren zijn er minder subsidie aanvragen ingediend.                                                                                                                                                                                                                                       |      |   | 44  | I |  |
| Voor de binnensportaccommodaties zijn lasten geboekt voor compensatie in het kader van de Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK-Sport) en de regeling Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ). Hiervoor vindt een compensatie plaats die op de baten worden verantwoord.                      | -187 | I |     |   |  |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |   | 46  | I |  |
| 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                      | -49  | I |     |   |  |
| 5.4 Musea<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                            |      |   | 15  | I |  |
| 5.5 Cultureel erfgoed<br>Incidentele kosten museum Broekerveiling. De kosten worden gedekt uit de bij de jaarrekening in te stellen reserve voor de éénmalige bijdrage van € 1,8 mln. Doordat dit bedrag in 2022 al is gebruikt is de initiële storting in de reservedoorontwikkeling Museum Broekerveiling lager. | -390 | I |     |   |  |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      |   | 145 | I |  |
| 5.6 Media<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                            | -1   | I |     |   |  |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie<br>Uitvoering van de herinrichting van een speellocatie aan de Breesloot. Het project krijgt een vervolg in 2023. Daarom wordt deze post meegenomen in de resultaatbestemming                                                                                           |      |   | 31  | I |  |
| Voor de uitvoering van groot onderhoud heeft er o.a. meer inhuur laats gevonden                                                                                                                                                                                                                                    | -150 | I |     |   |  |
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                           | -41  | I |     |   |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |   |            |   |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|------------|---|------------|
| Het Recreatieschap heeft zelf geen recht op teruggave van in rekening gebrachte btw. Participanten betalen via de bijdrage aan het Recreatieschap dus ook btw. Als de gemeenten zelf deze taken hadden uitgevoerd hadden zij de btw wel mogen terugvragen. Om deze reden mogen de participanten de btw alsnog terugvragen die zij betalen via de participantenbijdrage bij de Belastingdienst via het btw-compensatiefonds.                                                                               |            |   | 63         | S |            |
| Sloten - Bermen.<br>Naar aanleiding van de harmonisatie van de Gemeenten Langedijk en Heerhugowaard is ervoor gekozen om Schouwen onder te brengen bij het taakveld bij het taakveld 2.4 Waterhuishouding - Schouwen in plaats van bij taakveld 5.7 Sloten - Bermen.                                                                                                                                                                                                                                      | -64        | I |            |   |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -21        | I |            |   |            |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>-28</b> |   | <b>990</b> |   | <b>962</b> |
| 5.1 Sportbeleid en activering<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |   | 2          | I |            |
| 5.2 Sportaccommodaties<br>Heerhugowaard Sport NV voor een toelichting zie lasten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |   | 452        | I |            |
| Voor de binnensportaccommodaties zijn lasten geboekt voor compensatie in het kader van de Specifieke Uitkering Stimulering Sport (SPUK-Sport), de regeling Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ). Hiervoor vindt een compensatie plaats die op de baten worden verantwoord.<br>Daarnaast is er nog een extra tegemoetkoming SPUK-Sport voor de onderhoudskosten en nog een compensatie vanuit de Tegemoetkoming Verhuurders Sportaccommodaties (TVS) ter dekking van kwijtgescholden huur |            |   | 238        | I |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -21        | I |            |   |            |
| 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |   | 61         | I |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |   | 54         | I |            |
| 5.5 Cultureel erfgoed<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |   | 30         | I |            |

|                                                                                                                                                                        |               |   |              |   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|--------------|---|------------|
| 5.6 Media<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                | -7            | I |              |   |            |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal. |               |   | 116          | I |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                             |               |   | 37           | I |            |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                          | <b>-1.137</b> |   | <b>1.707</b> |   | <b>570</b> |

## Programma Sociaal domein

### De doelen

| Doel 1: Het vergroten van eigen kracht en samenkracht van inwoners en organisaties                                                                                      |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                          | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.1 Het welzijnsbeleid, inclusief het jeugd- en jongerenwerk, in samenwerking met onze maatschappelijke partners harmoniseren en aansluiten op de visie sociaal domein. |    | Op 22-11-22 is het uitvoeringsplan welzijn 2023-2026 vastgesteld, waarin de doelen uit de visie sociaal domein zijn verwerkt. Daarmee is het welzijnsbeleid per 1-1-23 geharmoniseerd en de opdracht aan de maatschappelijke partners verstrekt. Onder de harmonisatie van het welzijnswerk valt ook het jeugd- en jongerenwerk, de mantelzorgondersteuning en -waardering, de buurtbemiddeling, de vrijwilligersondersteuning en de cliëntondersteuning.                                                           |
| 1.2 Het integraal armoedebeleid harmoniseren zodat inwoners volwaardig kunnen meedoen in de maatschappij en geen kind opgroeit in armoede.                              |  | Op 29 november 2022 is de pilot armoedebeleid 2023-2024 vastgesteld. De pilot omvat extra voorzieningen boven op het huidige armoedebeleid en twee projecten die de preventie en vroegsignalering en de integrale uitvoering rondom armoede/schulden en Wmo en Jeugd intensiveren. De beleidskaders voor het minimabeleid en schuldhulpverlening zijn voor Heerhugowaard en Langedijk gelijkloend. De technische harmonisatie naar één beleidskader armoedebeleid zal voor eind 2023 gereed zijn, conform Wet Arhi. |
| 1.3 In een vroeg stadium conform de nieuwe Wet Inburgering de inburgering van statushouders vormgeven. Wanneer                                                          |  | Alle (nieuwkomers)kinderen in Dijk en Waard volgen nieuwkomersonderwijs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| kinderen deel uitmaken van de gezinssamenstelling zorgen we voor een goede verbinding met het onderwijs.                                                                                                                                     |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4 Onderzoeken welke bijdrage de Dienstenvoucher voor huishoudelijke hulp in het geharmoniseerde beleid kan vervullen. Om de eigen kracht en samenkracht te versterken en toekomstbestendige en betaalbare ondersteuning mogelijk te maken. |  | Het beleid rond de Dienstenvoucher is in 2022 geharmoniseerd, waardoor het ook in Dijk en Waard een rol kan blijven vervullen. Het biedt onze inwoners de mogelijkheid om langer zelfstandig zonder gemeentelijke procedure voor zichzelf te kunnen blijven zorgen. |
| 1.5 Ontmoetingsplekken en gezonde leefomgeving zijn vaste onderdelen die bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen in de gemeente worden meegenomen in de planontwikkeling.                                                                      |  | Het sociaal domein en het fysieke domein werken nauw samen bij nieuwe ontwikkelingen. Hierdoor wordt steeds opnieuw onder de aandacht gebracht hoe belangrijk ontmoetingsplekken en een gezonde leefomgeving is. Dit wordt meegenomen in de planontwikkeling.       |

| Doel 2: Het organiseren van effectieve, toekomstbestendige en betaalbare hulp en ondersteuning                                                                                                     |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                     | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.1 Harmoniseren van gemeentelijke voorschriften                                                                                                                                                   |   | Er wordt gewerkt aan harmonisatie van de gemeentelijke voorschriften. Dit is in 2021 gestart en zal conform Wet Arhi voor eind 2023 gereed zijn.                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2 Vergroten van de beheersbaarheid van de aangeboden hulp en ondersteuning<br><br>a Het verbeteren van onze informatiepositie door het verder ontwikkelen van het lokaal en regionaal dashboard. |  |  Het lokale management dashboard voor Dijk en Waard is in 2022 gelanceerd. Dit dashboard geeft inzicht in data over onder andere kosten, aantallen cliënten en verleende zorg voor zowel Jeugd als Wmo over de jaren 2020 en verder. Daarnaast heeft Dijk en Waard in 2022 toegewerkt naar het aansluiten op het Regionaal |

|                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>b. Het toezicht op Wmo en Jeugdhulp intensiveren, met behulp van de aangestelde toezichthouder.</p> <p>c. De bedrijfsvoeringstoetsen laten uitvoeren op de doel- en rechtmatigheid bij jeugdhulpaanbieders.</p>                | <br><br><br><br><br><br><br><br><br><br> | <p>Dashboard per 2023. Beide dashboards worden doorontwikkeld.</p> <p>Vanaf januari 2022 is de toezichthouder rechtmatigheid bezig de functie toezicht rechtmatigheid voor Dijk en Waard op te bouwen. We zijn aangesloten bij het Informatieknooppunt Zorgfraude (IKZ) en er is een Meldpunt Zorgfraude ingericht. Met de andere toezichthouders in de inkoopregio Alkmaar is in 2022 een nauwe samenwerking opgebouwd.</p> <p>Afgelopen jaar zijn bedrijfsvoeringstoetsen uitgevoerd in de regio Alkmaar. De gemeenteraad is in november 2022 geïnformeerd over de uitkomsten van dit onderzoek. Deze exercitie heeft inzicht gegeven in de doel- en rechtmatigheid van onze aanbieders en heeft daarmee de basis gelegd voor de doorontwikkeling van effectief toezicht.</p> |
| <p>1.3 Optimaliseren van de effectiviteit van regionale en bovenregionale ketens (ondersteuning en hulp)</p> <p>a. De inkopen jeugdhulp per 2023 (ambulante jeugdhulp, jeugdhulp met verblijf en JeugdzorgPlus) voorbereiden.</p> |                                                                                                                            | <p>Op 1 januari 2023 zijn de nieuwe contracten voor ambulante jeugdhulp en jeugdhulp met verblijf ingegaan. Vanwege de ontwikkelingsgerichte inkoop zal er in de aankomende twee jaar gewerkt gaan worden met ontwikkeltafels. Deze ontwikkeltafels hebben tot doel om gezamenlijk met aanbieders en andere betrokkenen, zoals het onderwijs, de doorvertaling te maken van de transformatiedoelen tot verandering in werkwijzen en mogelijk in zorg- en ondersteuningsaanbod.</p> <p>In januari 2023 is de gemeenteraad geïnformeerd over het uitstel van de aanbesteding JeugdzorgPlus met zes maanden. Deze aanbesteding is gedaan volgens de nieuwe Aanbestedingswet, die meer ruimte biedt tot dialoog en gezamenlijke ontwikkeling met de zorgaanbieder. Deze manier</p>  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>integratie- en participatietrajecten bieden, zodat meedoen mogelijk wordt (trajecten worden regionaal ingekocht).</p> <p>f. Met alle inburgeraars in de gemeente een brede intake voeren en een persoonlijke inburgeringsplan (PIP) overeenkomen.</p> <p>g. Alle inburgeraars een door de gemeente gefaciliteerd Participatieverklaringstraject laten volgen.</p> <p>h. In de regio afspraken maken over door- en uitstroom van inburgeringsplichtige nieuwkomers in het onderwijs.</p> | <br><br><br><br><br><br> | <p>maanden financieel te ontzorgen en een jaar lang maatschappelijke begeleiding aan te bieden.</p> <p>Zaffier neemt een brede intake af van alle inburgeraars in de gemeente die onder de Wet Inburgering 2021 vallen.</p> <p>Alle inburgeraars in gemeente Dijk en Waard volgen een door de gemeente gefaciliteerd Participatieverklaringstraject (PVT) waarin de Nederlandse samenleving centraal staat en welke vrijheden en plichten er zijn.</p> <p>Voor leerlingen uit het praktijkonderwijs geldt dat zij inburgeringsplichtig blijven. Het inburgeringstermijn gaat meestal lopen vanaf hun achttiende. Leerlingen die staan ingeschreven op ISK-onderwijs worden vrijgesteld van de inburgeringsplicht. Zij kunnen na het ISK-onderwijs, afhankelijk van hun niveau (en motivatie), doorstromen naar regulier onderwijs (mbo, hbo, wo). Verder zijn er duidelijke afspraken gemaakt met het formele en informele onderwijs voor volwassenen. Zij kunnen na het volgen van hun inburgeringstijd gebruik maken van extra taalonderwijs bij regionale opleidingscentrums (ROC) of voor het informele aanbod bij de bibliotheken.</p> <p>Vanwege het landelijk tekort aan NT2-docenten gaat de door- en uitstroom soms wel gepaard met wachtlijsten.</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### Doel 3: Het creëren van een laagdrempelige toegang tot hulp en ondersteuning

| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.1 Werken met een kracht- en expertteam voor de toegang tot het sociaal domein. Het krachtteam om het zelf oplossend vermogen van de samenleving te benutten en te versterken. En het expertteam voor een sterkere sturing op resultaten in de zorg en daarmee het beheersen van de uitgaven in het sociaal domein.</p> |    | <p>In 2022 is gestart met en volop gewerkt aan het neerzetten van de kracht- en expertteams waar Jeugd en Wmo, Leerplicht, Leerlingenvervoer en Wonen onderdeel van uitmaken. Er is onder de vlag van het programma 'de Inwoner als eigenaar' een start gemaakt met het ontwikkelen van kaders, werkprocessen, taakbeschrijvingen, het optimaliseren van formatie, dienstverlening, interne en externe samenwerking etc. In juni 2022 is Het Sociaalplein, als onderdeel van het krachtteam, heropend. Het kracht- en expertteam is nog volop in ontwikkeling en dat blijft de komende jaren ook zo.</p> |
| <p>1.2 Het harmoniseren van het kracht- en expertteam met het nieuwe regionale participatiebedrijf.</p>                                                                                                                                                                                                                     |    | <p>Deze activiteit maakt onderdeel uit van de pilot armoedebeleid, zoals vastgesteld door de raad op 29 november 2022. Hoofddlijn 3 van de pilot van het armoedebeleid is '3. Intensivering van samenwerking en preventie', met subonderdeel 3b 'integrale uitvoering samenloop armoede/schulden met jeugd/Wmo. Dit project is begin 2023 gestart en bevat een intensivering van de integrale aanpak van ondersteuningsaanvragen waarbij een samenloop is van armoede/schulden met jeugd en Wmo.</p>                                                                                                     |
| <p>1.3 De samenwerking met huisartsen, de POH-GGZ Kind &amp; Jeugd en de aansluiting met de gemeentelijke toegang versterken.</p>                                                                                                                                                                                           |  | <p>Door de herinrichting van het kracht- en expertteam in 2022, was er geen ruimte bij de uitvoering om extra aandacht te besteden aan het versterken van de samenwerking met huisartsen en POH-GGZ Kind &amp; Jeugd, naast de reguliere bestaande contacten tussen POH-GGZ Kind &amp; Jeugd en de J&amp;G-coaches. Wel is er met een paar huisartsenpraktijken contact gelegd in de oriënterende fase voor het aangaan van een samenwerking. Hier is verder vervolg aangegeven in 2023.</p>                                                                                                             |

## Opgaven en Ontwikkelingen

### Fonds voor inwonerinitiatieven (zie ook programma 5)

Dit is onderdeel van de harmonisatie van de subsidieregelingen sociaal domein.

### Aanpak van woon- en identiteitsfraude

Dit is binnen programma 0 onder doel 2 verantwoord

### Regionale samenwerking jeugd.

#### Beleidsindicatoren

| Nr.            | indicator                                            | eenheid                                | periode | Dijk en Waard | bron                                      | omschrijving                                                                                                                                             |
|----------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|---------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sociaal Domein | Banen                                                | aantal per 1.000 inwoners 15 - 74 jaar | 2021    | 517           | LISA                                      | In Nederland is het aantal banen 686 per 1.000 inwoners van 15-74 jaar.                                                                                  |
| Sociaal Domein | Jongeren met een delict voor de rechter              | % 12 t/m 21 jarigen                    | 2021    | 1%            | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | Nederland 1%                                                                                                                                             |
| Sociaal Domein | Kinderen in een uitkeringsgezin opgroeien in armoede | % kinderen tot 18 jaar                 | 2021    | 4%            | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | Het percentage kinderen tot 18 jaar dat in gezin leeft dat van een bijstandsuitkering rond moet komen.<br><br>In Nederland is het percentage in 2021 6%. |

|                |                                     |                                                               |                        |       |     |                                                                          |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|-------|-----|--------------------------------------------------------------------------|
| Sociaal Domein | Netto arbeidsparticipatie           | % van de werkende beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking | 2022                   | 73%   | CBS | In Nederland 72,2% in 2022                                               |
| Sociaal Domein | Werkeloze jongeren                  | % 16 t/m 22 jarigen                                           | 2021                   | 2%    | CBS | Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar). In Nederland 2%.          |
| Sociaal Domein | Personen met een bijstandsuitkering | aantal per 10.000 inwoners                                    | 2021                   | 241   | CBS | Het aantal personen met een bijstandsuitkering. In Nederland is dit 431. |
| Sociaal Domein | Lopende re-integratievoorzieningen  | aantal per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar                   | 2022                   | 102,4 | CBS | In Nederland 197,7 personen per 10.000 inwoners van 15-64 jaar.          |
| Sociaal Domein | Jongeren met jeugdhulp              | % van alle jongeren tot 18 jaar                               | 2022 (eerste halfjaar) | 11,8  | CBS | In Nederland 10,7% (eerste halfjaar 2022)                                |
| Sociaal Domein | Jongeren met jeugdbescherming       | % van alle jongeren tot 18 jaar                               | 2022 (eerste halfjaar) | 1,4   | CBS | In Nederland 1,1% (eerste halfjaar 2022)                                 |

|                |                                          |                                        |                        |     |      |                                                                             |
|----------------|------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Sociaal Domein | Jongeren met jeugdreclassering           | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar | 2022 (eerste halfjaar) | 0,2 | CBS  | In Nederland 0,3% (eerste halfjaar 2022)                                    |
| Sociaal Domein | Cliënten met een maatwerkarrangement WMO | aantal per 1.000 inwoners              | 2021                   | 84  | CBS/ | Peildatum 2021. In Nederland is het aantal per 1.000 inwoners: 71 cliënten. |

### Verbonden partijen

#### Regionaal uitvoeringsorganisatie Participatiewet (werktitel: SORA)

Nieuwe regionale uitvoeringsorganisatie van de participatiewet (werktitel SORA). De gemeenten in regio Alkmaar gaan de participatiewet en de aanpalende taken inburgering, schuldhulpverlening en bijzondere bijstand/uitvoering minimaregelingen gezamenlijk uitvoeren, met als doel: meer inwoners helpen. Dit gebeurt door het samenvoegen van de uitvoeringsorganisaties WNK-personeelsdiensten, BUCH-werkorganisatie en HalteWerk. Door te verenigen in één organisatie is wordt er meer efficiëntie beoogd en kan er een kwaliteitsslag worden gemaakt. Daarnaast is er een eenduidige aansturing mogelijk. Dit leidt tot betere dienstverlening en resultaten, voor zowel inwoners als werkgevers. De bundeling van re-integratie en participatiebudgetten maakt een betere en bredere inzet van middelen mogelijk.

De nieuwe uitvoeringsorganisatie zal niet vanaf 1 januari 2022 direct operationeel zijn, daarom zijn WNK en HalteWerk vooralsnog als verbonden partijen in de begroting meegenomen.

| Verbonden partij     | Vestigingsplaats | Openbaar belang                                                                                                                                                              |
|----------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| GGD Hollands Noorden | Alkmaar          | Het gezamenlijk behartigen van belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsverband |
| Zaffier              | Alkmaar          | Het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen en de Wet Sociale Werkvoorziening.                                                                       |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                 | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking     |
|------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| T6.1 Samenkracht en burgerparticipatie   | -10.512          | -7.976                        | -7.856                       | -12.105          | -4.249        |
| T6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | -3.464           | -1.391                        | -1.105                       | -4.095           | -2.990        |
| T6.3 Inkomensregelingen                  | -24.567          | -21.658                       | -29.256                      | -28.612          | 644           |
| T6.4 Begeleide participatie              | -4.985           | -5.267                        | -5.267                       | -5.090           | 177           |
| T6.5 Arbeidsparticipatie                 | -4.468           | -4.770                        | -4.104                       | -3.719           | 385           |
| T6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)           | -2.179           | -3.602                        | -3.297                       | -2.719           | 578           |
| T6.71 Maatwerkdienstverlening 18+        | -12.834          | -13.416                       | -13.565                      | -14.034          | -469          |
| T6.72 Maatwerkdienstverlening 18-        | -30.654          | -28.116                       | -29.151                      | -33.493          | -4.342        |
| T6.81 Geëscaleerde zorg 18+              | -1.400           | -1.420                        | -1.618                       | -1.886           | -268          |
| T6.82 Geëscaleerde zorg 18-              | -4.164           | -4.882                        | -5.664                       | -3.800           | 1.864         |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>-99.227</b>   | <b>-92.499</b>                | <b>-100.882</b>              | <b>-109.553</b>  | <b>-8.671</b> |

| Taakveld                                 | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking     |
|------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| T6.1 Samenkracht en burgerparticipatie   | 138              | 383                           | 78                           | 8.277            | 8.200         |
| T6.2 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 20               | 0                             | 20                           | 3.031            | 3.011         |
| T6.3 Inkomensregelingen                  | 22.134           | 19.229                        | 18.133                       | 18.575           | 442           |
| T6.4 Begeleide participatie              | -1               | 0                             | 0                            | 2                | 2             |
| T6.5 Arbeidsparticipatie                 | 826              | 0                             | 0                            | 195              | 195           |
| T6.6 Maatwerkvoorziening (WMO)           | 14               | -13                           | 0                            | 36               | 36            |
| T6.71 Maatwerkdienstverlening 18+        | 416              | 444                           | 444                          | 433              | -11           |
| T6.72 Maatwerkdienstverlening 18-        | 0                | 0                             | 0                            | 5                | 5             |
| T6.81 Geëscaleerde zorg 18+              | 152              | 131                           | 131                          | 132              | 2             |
| T6.82 Geëscaleerde zorg 18-              | 0                | 0                             | 0                            | 2                | 2             |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>23.699</b>    | <b>20.174</b>                 | <b>18.806</b>                | <b>30.688</b>    | <b>11.882</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>            | <b>-75.528</b>   | <b>-72.325</b>                | <b>-82.076</b>               | <b>-78.866</b>   | <b>3.211</b>  |

| Mutaties reserves              | Rekening2021   | Primaire begroting2022 | Actuele begroting2022 | Rekening2022   | Afwijking    |
|--------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| Toevoeging aan reserves        | -749           | -1                     | -1.020                | -1.019         | 1            |
| Onttrekking aan reserves       | 827            | 98                     | 2.097                 | 1.956          | -141         |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>78</b>      | <b>97</b>              | <b>1.077</b>          | <b>937</b>     | <b>-139</b>  |
| <b>Totaal programma</b>        | <b>-75.451</b> | <b>-72.228</b>         | <b>-81.000</b>        | <b>-77.928</b> | <b>3.071</b> |

### Toelichting op de financiële afwijkingen

Voor het financiële onderdeel van de WMO is de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigenbijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid en daarom valt deze niet onder de reikwijdte van de rechtmatigheidscontrole door de accountant van de gemeente.

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | nadeel        | I/S | voordeel     | I/S | totaal        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|--------------|-----|---------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-9.953</b> |     | <b>1.283</b> |     | <b>-8.671</b> |
| <p>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</p> <p>Het budget kinderopvang is ruim vastgesteld, omdat de voorlopige subsidieverleningen de hoogte van het subsidieplafond niet mogen overschrijden. De werkelijke kosten voor de reguliere peuteropvang zijn bij de eindafrekening, telkens lager uitgevallen dan de voorlopige subsidieverlening. Vanaf 2023 wordt om die reden geen subsidieplafond meer vastgesteld. (voordeel is € 150.000).</p> <p>Voor het budget SMI en kinderopvangtoezicht geldt dat beide een open einde regeling zijn. Ze zijn afhankelijk van de vraag ernaar (SMI) en de resultaten van inspecties (kinderopvangtoezicht). Soms is een extra inspectie noodzakelijk. Het voordeel is € 67.000.</p> <p>Jeugdpreventiebudget valt zowel onder taakveld 6.1 als 7.1, de scheidslijn is soms lastig te bepalen. Taakveld 6.1 heeft een nadeel van € 42.000 en taakveld 7.1 heeft een voordeel van € 81.000. Tezamen een voordeel van € 39.000. T.a.v. preventie is minder inzet gevraagd dan begroot.</p> <p>Huur Van Eedenplein 1 een nadeel van € 78.000, hogere realisatie van lasten dan vooraf begroot vanwege uitgestelde plannen voor overname van het pand door de gemeente en een</p> |               |     | 77           | I   |               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |   |     |   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|-----|---|--|
| exploitatiebijdrage over het jaar 2021 voor wijkcentrum De Horst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |   |     |   |  |
| Overige kleine verschillen vormen een nadeel van € 20.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |   |     |   |  |
| <p>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</p> <p>Voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne hebben we kosten gemaakt die niet begroot zijn. We hebben hiervoor een rijksbijdrage ontvangen die ruim voldoende is om de kosten te betalen. Er wordt een apart voorstel gemaakt om het overschot te reserveren voor uitgaven die een link hebben met de opvang, huisvesting en andere maatschappelijke vraagstukken rondom Oekraïners, statushouders en asielzoekers.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -4.326 | I |     |   |  |
| <p>6.2 Wijkteams</p> <p>Dijk en Waard voert de administratie van de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar. Deze lasten worden verrekend met de Regio en Bovenregionaal, hier staan dus baten tegenover.</p> <p>Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 19.000</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -2.990 | I |     |   |  |
| <p>6.3 Inkomensregelingen</p> <p>De begroting voor de energietoeslag was gebaseerd op de rijksbijdragen. Er zijn circa 3.200 energietoeslagen verstrekt. Na aftrek van de uitvoeringskosten blijft er nog een deel (€ 1.454.000) van het budget over. Er wordt een verzoek tot resultaatbestemming gedaan om dit overschot in 2023 te kunnen inzetten.</p> <p>De bijzondere bijstand is een opneinde regeling. De overschrijding van € 382.000 heeft te maken met extra noodzakelijke uitgaven van inwoners die dit niet kunnen betalen en die binnen de inkomensgroep 120% wettelijk sociaal minimum vallen. Hier tegenover staat een extra rijksbijdrage van € 144.000 die in decembercirculaire is gepubliceerd. Deze dekt een deel van de overschrijding.</p> <p>De kinderopvangtoeslagaffaire zorgt ook bij gemeenten voor extra werkzaamheden. Deze worden door Haltewerk/Zaffier uitgevoerd. Deze extra lasten (€ 389.000) zijn niet begroot meer er staat een rijksbijdrage tegenover.</p> <p>Er is een toename van mensen die werken met een loonkostensubsidie (LKS), waar de gemeente actief op inzet. We zien meer instroom van inwoners met een verminderde loonwaarde in de bijstand en LKS is hierbij het juiste instrument. De extra lasten zijn € 350.000.</p> |        |   | 644 | I |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |     |   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-----|---|--|
| <p>Het bedrijfsvoeringsresultaat van Haltewerk valt positief uit. Het aandeel van Dijk en Waard is € 258.000</p> <p>Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 53.000</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |  |     |   |  |
| <p>6.4 Begeleide participatie</p> <p>Door een positief bedrijfsresultaat bij WNK is er geen bijdrage in het tekort nodig. Het voordeel is € 252.000. Wel was er een hogere bijdrage voor de WSW van € 86.000. Hiervoor hebben we wel een extra rijksbijdrage ontvangen. Deze is in de algemene middelen opgenomen.</p> <p>Overige kleine verschillen € 11.000</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  |  | 177 | I |  |
| <p>6.5 Arbeidsparticipatie</p> <p>Inburgering</p> <p>In 2022 is er minder uitgegeven (€ 250.000) aan de inburgering van statushouders dan verwacht. De verklaring hierbij is:</p> <p>1. Er zijn in 2022 minder statushouders dan verwacht via de nieuwe Wet Inburgering ingestroomd in de inburgeringstrajecten van Zaffier. Veel aan de gemeente gekoppelde statushouders vielen nog onder de oude wet (Wet Inburgering 2013), wat betekent dat zij zelf verantwoordelijk waren voor het betalen van hun inburgeringskosten – in plaats van de gemeente.</p> <p>2. Ieder jaar is de gemeente verplicht om een bepaald aantal statushouders te huisvesten (taakstelling huisvesting vergunninghouders). In 2022 zijn er relatief veel statushouders in de tweede helft van het jaar gehuisvest, en een groot aantal daarvan zelfs in de laatste twee maanden. Het gevolg daarvan is dat een deel van de in 2022 gehuisveste statushouders in 2023 instroomt in een inburgeringstraject. Statushouders beginnen immers pas ná huisvesting met hun inburgering en starten dan binnen acht weken met hun (brede) intake.</p> <p>Re-integratie</p> <p>Voor re-integratie wordt altijd gekeken of er nog geschikte kandidaten zijn voor een re-integratie traject en of dit nog binnen het budget past. Dit jaar konden wij ook nog een beroep doen op de RMT (Regionaal Mobiliteits Team)-gelden. Daardoor blijft er nu een deel van het budget over. Het voordeel is € 133.000.</p> <p>Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 2.000.</p> |  |  | 385 | I |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        |   |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|--|--|--|
| <p>6.6, 6.71 en 6.81 WMO<br/>Deze taakvelden worden tezamen verklaard.</p> <p>Zonder de taakstelling is er een voordeel van € 191.000. Dit voordeel is voornamelijk te wijten aan het feit er minder woningaanpassingen zijn geweest t.o.v. 2021 en ten opzichte van begroting. De begroting voor deze taakvelden bestaat uit de ingeschatte kosten en daarbij verschillende taakstellingen zoals die in het verleden zijn opgenomen. Deze taakstellingen van in totaal € 350.000 zijn niet geheel gerealiseerd. Een groot deel van de taakstellingen is gekoppeld aan de implementatie van de nieuwe visie die nu wordt uitgewerkt in het integraal beleidskader (IBK).</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -159   | I |  |  |  |
| <p>6.72 en 6.82 Jeugd<br/>Deze taakvelden worden tezamen verklaard.</p> <p>De begroting voor deze taakvelden bestaat uit de ingeschatte kosten en daarbij verschillende taakstellingen zoals die in het verleden zijn opgenomen. Deze taakstellingen van in totaal € 1.210.000 zijn niet geheel gerealiseerd. Een deel van de taakstellingen is gekoppeld aan de implementatie van de nieuwe visie die nu wordt uitgewerkt in het integraal beleidskader (IBK) een ander deel is nog voorkomend vanuit de oudere beheersmaatregelen zoals ondersteuning bij huisartsen en nieuwe inkoop. Zonder deze taakstelling is er een nadeel van € 1.288.000.</p> <p>Dit nadeel bestaat uit 3 componenten.</p> <p>1. De cliëntgebonden kosten laten een nadeel zien van € 1.019.000. Dit nadeel is een combinatie van een stijging van de prijs (door tariefstijging die structureel doorwerkt en langere behandelduur) en een stijging van het aantal cliënten. Er is hierbij ook nog een verschuiving te zien van cliënten met verblijfszorg naar ambulante zorgproducten. De grootste kostenstijging bedraagt de kosten voor ambulante zorg die zijn gestegen met € 1.565.000. Deze stijging wordt voor het grootste deel veroorzaakt door een stijging van het aantal cliënten en voor een deel door een hogere prijs per traject. Van beide oorzaken is nog niet te zeggen of deze structureel zijn. Mede als gevolg van corona zien we nu een hogere zorgvraag en trajecten die langer duren. In de kosten voor ambulante jeugdzorg zijn extra kosten meegenomen voor vergoedingen die gedaan zijn aan zorgaanbieders voor het waarborgen van continuïteit van zorg in de coronatijd. Hiervoor is in totaal een bedrag van € 174.000 uitbetaald waarvoor de gemeenten slechts een gedeeltelijke compensatie (van € 98.000, staat opgenomen in de algemene dekkingsmiddelen) heeft ontvangen.</p> <p>Naast de ambulante zorg zijn ook de kosten voor crisiszorg gestegen met € 180.000. Dit betreft voornamelijk een stijging van het aantal cliënten die hoogstwaarschijnlijk ook terug te herleiden is naar de coronaperiode. Tegenover de stijgingen zien we een afname van de kosten voor verblijfszorg/pleegzorg van € 495.000 en van de jeugdbescherming van € 230.000. Deze dalingen</p> | -2.478 | S |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          |  |               |   |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|---------------|---|---------------|
| <p>worden met name veroorzaakt door een daling van het aantal cliënten. Ook van deze daling is nog niet te zeggen in hoeverre deze structureel is omdat verblijfszorg mogelijk lager is geweest als gevolg van corona.</p> <p>Voor cliëntgebonden kosten zijn vanuit de december circulaire onderstaande budgetten ontvangen welke gedeeltelijk de overschrijding compenseren, deze zijn verantwoord onder de algemene dekkingsmiddelen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Compensatieregeling Voogdij 18+ € 169.000.</li> <li>- Meerkosten Oekraïne sociaal domein € 140.000.</li> </ul> <p>2. De kosten voor JZ+ zijn nagenoeg gelijk gebleven. We zien dat de duur van de trajecten korter is geworden en er een kleine daling is van het aantal cliënten. Dit ligt in lijn met de doelstelling van de gemeente om de gesloten jeugdzorg terug te brengen. Een deel de frictiekosten die met deze transitie te maken hebben worden betaald door de gemeente en die zijn meegenomen in de huidige kosten over 2022, het deel voor Dijk en Waard bedraagt € 335.000.</p> <p>3. Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 66.000.</p> |          |  |               |   |               |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>0</b> |  | <b>11.882</b> |   | <b>11.882</b> |
| <p>6.1 Samenkracht en burgerparticipatie</p> <p>Voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne is een rijksbijdrage ontvangen van (€ 8.120.000). Deze was niet begroot. Eventuele restanten hoeven niet te worden terugbetaald. Er wordt een apart voorstel gemaakt om het overschot te reserveren voor uitgaven die een link hebben met de opvang, huisvesting en andere maatschappelijke vraagstukken rondom Oekraïners, statushouders en asielzoekers.</p> <p>Overige kleine verschillen veroorzaken een voordeel van € 80.000</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |  | 8.200         | I |               |
| <p>6.2 Wijkteams</p> <p>Dijk en Waard voert de administratie van de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar. Deze lasten worden verrekend met de Regio en Bovenregionaal, hier staan dus lasten tegenover.</p> <p>Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 2.000.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |  | 3.011         | I |               |
| <p>6.3 Inkomensregelingen</p> <p>Voor de uitvoering van de kinderopvangtoeslagenaffaire is een Rijksbijdrage ontvangen. Deze was niet begroot. Het voordeel is € 389.000.</p> <p>Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 53.000.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |          |  | 442           | I |               |

|                                                                                                          |               |  |               |   |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|---------------|---|--------------|
| 6.4 Begeleide participatie<br>Overige kleine verschillen                                                 |               |  | 2             | I |              |
| 6.5 Arbeidsparticipatie<br>Voor de inburgeringstrajecten van nieuwkomers ontvangen we een rijksbijdrage. |               |  | 195           | I |              |
| 6.6, 6.71 en 6.81 WMO<br>Overige kleine verschillen                                                      |               |  | 27            | I |              |
| 6.72 en 6.82 Jeugd<br>Overige kleine verschillen                                                         |               |  | 7             | I |              |
| <b>Totaal</b>                                                                                            | <b>-9.953</b> |  | <b>13.165</b> |   | <b>3,211</b> |

## Programma Volksgezondheid en milieu

### De doelen

| Doel 1 Een CO2-neutrale gemeente                                                                                                                                                                                     |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                       | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1. Uitvoering geven aan de Regionale Energie Strategie (RES), door de mogelijkheden voor grootschalige duurzame energieopwekking te verkennen.                                                                       |    | Er is een start gemaakt met de concretisering van de zoekgebieden Zuiderdel/Groene Loper en Alton. Hier zal in 2023 verder uitvoering aan gegeven worden.                                                                                                                                                                             |
| 2. Stimuleren van zonnepanelen op bedrijfsdaken en woningen door actief te communiceren en partijen bij elkaar te brengen.                                                                                           |    | Het stimuleren van zonnepanelen op bedrijfsdaken en woningen heeft door middel van een inkoopactie geleid tot meer dan tweeduizend geïnstalleerde zonnepanelen bij meer dan tweehonderd particulieren.                                                                                                                                |
| 3. Inwoners ondersteunen bij het verduurzamen van hun woning, bijvoorbeeld door het uitvoeren van 'wijkenpakketten' door het Duurzaam Bouwloket. In deze wijkenpakketten leveren de energiecoaches ook een bijdrage. |    | Inwoners zijn ondersteund door deelname van de gemeente in duurzaamheidsmarkten, uitbreiding van het aantal energiecoaches, het beschikbaar stellen van (gratis) telefonische adviezen en actieve communicatie.                                                                                                                       |
| 4. De wijkenpakket Rivierenwijk voortzetten door middel van de 'pionierssubsidie'.                                                                                                                                   |  | In 2022 hebben 15 particulieren gebruik gemaakt van deze subsidie om hun eigen woningen op het warmtenet aan te sluiten en aardgasvrij te maken.                                                                                                                                                                                      |
| 5. Uitvoering geven aan de Transitievisies Warmte (TVW), door bijvoorbeeld het opstellen van een wijkuitvoeringsplan en een vervolgonderzoek naar warmte uit oppervlaktewater (aquathermie).                         |  | Samen met inwoners van Oostertoelt is onderzocht hoe we de wijk het beste kunnen verduurzamen. De stap naar wijkuitvoeringsplannen bleek nog te groot, onder meer omdat bijvoorbeeld aansluiting op het warmtenet financieel nog niet aantrekkelijk viel te maken voor inwoners. Een vervolgonderzoek naar aquathermie is uitgevoerd. |

|                                                                                                                                                                |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 6. Gezamenlijk met de regionale warmteregisseur op HAL verband komen tot een warmtetransitie strategie.                                                        |  | Hier hebben we stappen in gezet, maar de transitiestrategie en bijbehorende routekaart moet nog verder worden uitgewerkt.                                                                                                                                                                                                                                        |
| 7. Opstellen laadvisie inclusief MRA-e laadkaart (prognose voor 2025-2030).                                                                                    |  | De laadvisie is in oktober 2022 door het college vastgesteld (collegebericht 25 oktober 2022). Op een digitale kaart is op buurniveau inzichtelijk gemaakt wat de meest geschikte plaatsen zijn voor het plaatsen van laadpalen. Op deze manier kunnen inwoners betrokken worden bij de plaatsing van palen en reacties geven op nieuwe locaties voor laadpalen. |
| 8. Door middel van de 'Beleidsrichtlijn Integrale Duurzaamheid in de Gebouwde Omgeving' zo goed mogelijk duurzaamheid verankeren in (nieuwbouw)ontwikkelingen. |  | Door uitstel van de Omgevingswet en aangekondigde wijzigingen in wet- en regelgeving is de Beleidsrichtlijn Integrale Duurzaamheid in de Gebouwde Omgeving nog niet verankerd in (nieuwbouw)ontwikkelingen.                                                                                                                                                      |
| 9. Harmoniseren doelstellingen op het gebied van afval.                                                                                                        |  | De doelstellingen zijn nog niet door de raad vastgesteld in 2022. Eind 2022 is een voorstel besproken om de inzamelfrequentie per 2023 te harmoniseren. De raad heeft hierbij aangegeven dit in 2023 integraal te willen meenemen, binnen het grondstoffenbeleidsplan Dijk en Waard.                                                                             |

| Doel 2 Bewustwording met betrekking tot duurzaamheid vergroten                               |                                                                                       |                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                               | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                 |
| 1. Structureel aandacht besteden aan verschillende pijlers van duurzaamheid in communicatie. |  | De aandacht in 2022 was gericht op het inzetten van energicoaches (sinds april 2022) en fixteams (sinds september 2022) bij inwoners thuis. |
| 2. Campagne energiebesparing.                                                                |  | Door de hoge inflatie en flinke stijging van de energiekosten is er veel aandacht besteed aan het besparen van energie. Dit is              |

|                                                                                                                                                       |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                       |                                                                                     | in samenhang met het programma binnen Dijk en Waard om energiearmoede te bestrijden.                                                                                                                                                                     |
| 3. Doorontwikkelen energieloket.                                                                                                                      |  | Voor ondernemers is een duurzaamheidsloket opgestart. Voor inwoners is er het Duurzaam Bouwloket dat inwoners adviseert over het verduurzamen van hun woning.                                                                                            |
| 4. Natuur, milieu en economie: door middel van schooltuintjes en duurzaamheidslespakketten worden basisschoolleerlingen bewust gemaakt van het thema. |  | De tuin bij de Helix is verhuisd naar Boterbloemerf (Esdégé-Reigersdaal) en is in 2022 in gebruik genomen door drie groepen basisschoolleerlingen. De tuin aan de Middenweg is vergroot en in gebruik genomen door twaalf groepen basisschoolleerlingen. |

#### Beleidsindicatoren

| Nr.          | indicator                      | eenheid      | periode      | waarde     | bron | omschrijving                                                                                     |
|--------------|--------------------------------|--------------|--------------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| duurzaamheid | Omvang huishoudelijk restafval | kg / inwoner | 2022<br>2021 | 205<br>212 | CBS  | Indicator bestaat uit fijn en grof huishoudelijk afval. Gemiddelde in Nederland 2021 was 199 kg. |
| duurzaamheid | Hernieuwbare elektriciteit     | %            | 2019         | 17,4       | RWS  | Gemiddelde in Nederland is 20,0 procent. (2019 zijn de meest actuele cijfers)                    |

### Verbonden partijen

| verbonden partij                                                                                 | vestigingsplaats | openbaar belang                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vuilverbrandingsinstallatie<br>Alkmaar en omstreken (VVI)                                        | Alkmaar          | Het behartigen van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten in gevolge de wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen.                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Coöperatie Coöperatief<br>Stimuleringsfonds Duurzame<br>Energie Coöperatie Regio<br>Alkmaar U.A. | Alkmaar          | De Coöperatie heeft als doel te voorzien in bepaalde stoffelijke behoeften van haar leden, krachtens met hen gesloten Leden Inbreng Overeenkomsten, in het bedrijf dat voor hun behoefte uitoefent of doet uitoefenen, met betrekking tot de doelen zoals opgenomen in artikel 2.1 van de oprichtingsakte van de coöperatie.                                                                     |
| Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)                                                     | Hoorn            | Middels de wettelijke taken die door de OD worden uitgevoerd worden de VTH-taken op milieu gebied uitgevoerd. Voor de nabije toekomst voorziet de OD dat er een fors aantal medewerkers als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd zal uitstromen. Er zal een extra financiële impuls noodzakelijk zijn teneinde deze uitstroom op te vangen middels een trainee programma. |

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                           | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking   |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|-------------|
| T7.1 Volksgezondheid               | -3.690           | -4.017                        | -4.204                       | -4.481           | -277        |
| T7.2 Riolering                     | -9.613           | -9.497                        | -9.608                       | -9.617           | -9          |
| T7.3 Afval                         | -9.246           | -8.335                        | -8.316                       | -8.918           | -601        |
| T7.4 Milieubeheer                  | -1.315           | -1.086                        | -2.006                       | -2.018           | -12         |
| T7.5 Begraafplaatsen en crematoria | -398             | -440                          | -491                         | -526             | -35         |
| <b>Totaal lasten</b>               | <b>-24.262</b>   | <b>-23.375</b>                | <b>-24.626</b>               | <b>-25.560</b>   | <b>-934</b> |

| Taakveld                           | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking  |
|------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|------------|
| T7.1 Volksgezondheid               | 0                | 0                             | 0                            | 4                | 4          |
| T7.2 Riolering                     | 11.178           | 11.218                        | 11.218                       | 11.369           | 150        |
| T7.3 Afval                         | 11.443           | 10.675                        | 10.675                       | 11.336           | 661        |
| T7.4 Milieubeheer                  | 171              | 7                             | 7                            | 160              | 153        |
| T7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 437              | 393                           | 393                          | 401              | 8          |
| <b>Totaal baten</b>                | <b>23.230</b>    | <b>22.295</b>                 | <b>22.295</b>                | <b>23.269</b>    | <b>975</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>      | <b>-1.032</b>    | <b>-1.080</b>                 | <b>-2.331</b>                | <b>-2.290</b>    | <b>41</b>  |

| Mutaties reserves              | Rekening2021 | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022  | Afwijking   |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|---------------|-------------|
| Toevoeging aan reserves        | -87          | -51                       | -558                     | -558          | 0           |
| Onttrekking aan reserves       | 479          | 26                        | 415                      | 297           | -118        |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>392</b>   | <b>-25</b>                | <b>-143</b>              | <b>-261</b>   | <b>-118</b> |
| <b>Totaal programma</b>        | <b>-639</b>  | <b>-1.105</b>             | <b>-2.474</b>            | <b>-2.551</b> | <b>-78</b>  |

## Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | nadeel        | I/S | voordeel   | I/S | totaal      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|------------|-----|-------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>-1.144</b> |     | <b>210</b> |     | <b>-934</b> |
| <p>7.1 Volksgezondheid</p> <p>Op 2 november 2022 heeft het Algemeen bestuur van de GGD HN besloten om te stoppen met het GGID project. Uit dit besluit volgt dat de GGD HN een verlies moet nemen ten laste van de exploitatie 2022 ter hoogte van € 3.923.290. Het Algemeen bestuur van de GGD HN behandelt de ingediende zienswijzen m.b.t. het financieel herstelplan GGID gelijktijdig met de Kadernota 2024. Het financieel herstelplan bevat drie varianten, de midden variant is verwerkt in de exploitatie 2022 en betreft een nadeel van € 465.000.</p> <p>Jeugdpreventiebudget valt zowel onder taakveld 6.1 als 7.1, de scheidslijn is soms lastig te bepalen. Taakveld 6.1 heeft een nadeel van € 42.000 en taakveld 7.1 heeft een voordeel van € 81.000. Tezamen een voordeel van € 39.000. T.a.v. preventie is minder inzet gevraagd dan begroot.</p> <p>GGD btw-voordeel over 2021 en 2022, € 20.000. Budget voor Rijksvaccinatie is vanuit Rijk wel toegewezen, maar de intensivering start pas in 2023, betreft een voordeel van € 19.000. Overige verschil bestaat uit verschillende kleine posten, tezamen een voordeel van € 68.000.</p> | -277          | I   |            |     |             |
| <p>7.2 Riolering</p> <p>Overige kleine verschillen</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -9            | I   |            |     |             |
| <p>7.3 Afval</p> <p>Afval - Plastic, Metaal en Drankkartons (PMD)</p> <p>De kosten van de voorscheidingsinstallatie (VSI) van PMD uit het restafval zijn niet opgenomen in de begroting (€ 210.000). Hiertegenover staat een vergoeding vanuit het afvalfonds.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -210          | I   |            |     |             |
| <p>Het saldo van het taakveld afval en kwijschelding wordt in de egalisatievoorziening gestort .</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -160          | I   |            |     |             |
| <p>Inhuur personeel bij het stadsbedrijf, o.a. vanwege de openingstijden van het depot, inzameling van kleding en straatreiniging en zwerfafval, is hoger uitgevallen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -152          | I   |            |     |             |

|                                                                                                                                                                                                      |      |   |            |   |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------------|---|------------|
| In 2022 hebben we circa 200 ton restafval en 1.300 ton GFT minder ingezameld (€ 145.000).                                                                                                            |      |   | 145        | I |            |
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                             | -243 | I |            |   |            |
| Overige kleine afwijkingen                                                                                                                                                                           |      |   | 19         | I |            |
| 7.4 Milieubeer<br>De Provincie heeft deels de kosten voor Regionale Energie Strategie (RES) betaald waardoor de gemeente minder kosten heeft gemaakt.                                                |      |   | 30         | I |            |
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                             | -30  | I |            |   |            |
| Ten behoeve van de bestrijding energiearmoede zijn lasten geboekt waarvoor subsidie is ontvangen. Hierdoor zijn de lasten hoger dan begroot en bij de baten is er een voordeel van hetzelfde bedrag. | -47  | I |            |   |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                           |      |   | 35         | I |            |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria<br>Overige verschillen                                                                                                                                             | -35  | I |            |   |            |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                         |      |   | <b>976</b> |   | <b>976</b> |
| 7.1 Volksgezondheid<br>Overige kleine verschillen vormen een voordeel van € 4.000.                                                                                                                   |      |   | 4          | I |            |
| 7.2 Riolering<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                            |      |   | 84         | I |            |
| Er zijn meer huisaansluitingen gerealiseerd, wat hogere inkomsten tot gevolg heeft. (zie ook lasten).                                                                                                |      |   | 58         | I |            |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                           |      |   | 8          | I |            |
| 7.3 Afval<br>Afval - Plastic, Metaal en Drankkartons (PMD)                                                                                                                                           |      |   | 498        | I |            |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |  |              |   |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--|--------------|---|-----------|
| In 2022 is een afrekening van de vergoeding voor de inzameling van PMD over 2020 en 2021 van Nedvang ontvangen (€ 225.000).<br>In 2022 is meer PMD ingezameld tegen een hogere vergoeding (€ 84.000).<br>In 2022 wordt een vergoeding over het PMD uit de VSI ontvangen (€ 188.000). |               |  |              |   |           |
| Er is er een liquidatie uitkering voor VAOP oud papier BV ontvangen (€ 37.000). Overige kleine afwijkingen op de afvalstoffenheffing, vergoedingen voor grondstoffen veroorzaken het restant van de afwijking op de baten (€ 94.000).                                                |               |  | 131          | I |           |
| 7.4 Milieubeheer<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                         |               |  | 55           | I |           |
| Er zijn subsidies van Rijk en Provincie ontvangen om huiseigenaren te ondersteunen bij het verduurzamen van hun woningen. De werkzaamheden hiervoor zijn in 2021 uitgevoerd.                                                                                                         |               |  | 45           | I |           |
| Ten behoeve van de bestrijding energiearmoede zijn lasten geboekt waarvoor subsidie is ontvangen. Hierdoor zijn de lasten hoger dan begroot en bij de baten is er een voordeel van hetzelfde bedrag.                                                                                 |               |  | 47           | I |           |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                           |               |  | 6            | I |           |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                      |               |  | 8            | I |           |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-1.144</b> |  | <b>1.186</b> |   | <b>41</b> |

## Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

### De doelen

| Doel 1 Een gemeente waar het aantrekkelijk en duurzaam wonen voor iedereen is                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1. Invulling geven aan het Woonakkoord regio Alkmaar en de Woondeal Noord-Holland Noord.                                                                                                                                                                                                                            |    | Samen met de provincie en het Rijk is gewerkt aan de Woondeal 2.0, waarin de regio afspraken heeft gemaakt met de Rijksoverheid over onze woningbouwopgave. Ondertekening zal in het eerste kwartaal van 2023 plaatsvinden.                                                                                                                                  |
| 2. De regiogemeenten en provincie hebben samen afspraken gemaakt om de grote woningbouwopgave op te pakken en te versnellen. Dijk en Waard zet zich volop in om deze afspraken uit te werken.                                                                                                                       |    | Dijk en Waard zet zich, samen met onze partners, hard in om de woningbouw te versnellen. Dit zien we terug in de verschillende grote en kleine gebiedsontwikkelingen en bouwprojecten in onze gemeente. Een mooi voorbeeld is de ontwikkeling van De Klamp in Heerhugowaard, waar het is gelukt om in een heel hoog tempo van planvorming naar bouw te gaan. |
| 3. De bestaande woonvisies worden tegen het licht gehouden om te bezien of deze nog voldoen voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard, in samenhang met de op te stellen Woonzorgvisie.                                                                                                                                 |   | De huidige woonvisies zijn in 2022 tegen het licht gehouden en voldoen niet meer. Een nieuwe woonvisie wordt opgesteld en is in 2023 afgerond. Dit gebeurt in samenhang met de Woonzorgvisie.                                                                                                                                                                |
| 4. De woningbouwprogrammeringen van Langedijk en Heerhugowaard worden samengevoegd tot één Dijk en Waard woningbouwprogrammering. Hierbij monitoren we de woningmarkt om inzicht te behouden in de woningbouw en actuele woningbehoefte, zodat tijdig kan worden ingezet om nieuwe woningbouwlocaties te verkennen. |  | Om tot harmonisatie van de woningbouwprogrammeringen te komen, is eerst de nieuwe woonvisie nodig. Daarom staat deze harmonisatie voor Dijk en Waard gepland na vaststelling van de nieuwe woonvisie, eind 2023.                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                    |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5. Met de woningbouwcorporaties worden prestatieafspraken gemaakt, een traject dat gemeenten Langedijk en Heerhugowaard eerder in gang hebben gezet door gezamenlijke prestatieafspraken te maken. |  | In december 2022 zijn de prestatieafspraken tussen gemeente en woningbouwcorporaties voor 2023 vastgelegd. Hierbij wordt voortgebouwd op de goede samenwerkingsrelatie en afspraken uit voorgaande jaren. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| Doel 2 Voorbereiden invoering Omgevingswet                                                                           |                                                                                       |                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                       | Status                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                           |
| 1. De verordening fysieke leefomgeving vaststellen.                                                                  |    | In juli 2022 is de verordening door de raad vastgesteld.                                                                                                                              |
| 2. Alle besluiten die nodig zijn voor de soepele overgang naar de Omgevingswet worden ter besluitvorming aangeboden. |    | De omgevingsvisie wordt uitgewerkt in een strategische omgevingsvisie. Dit traject is eind 2022 van start gegaan en zal naar verwachting eind 2023 worden afgerond.                   |
| 3. Aansluiten op het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) en Landelijke Voorziening (LV).                             |    | Dijk en Waard is aangesloten op het DSO-LV. Zodra het Rijk een go geeft, kunnen we er mee werken.                                                                                     |
| 4. Het doorontwikkelen van de gebiedsteams naar Omgevingstafel, in samenwerking met ketenpartners.                   |    | Vanaf 1 februari 2022 wordt gewerkt met een nieuw proces met Intake- en Omgevingstafels waarbij onze ketenpartners, zoals omgevingsdienst, GGD en veiligheidsregio, zijn aangesloten. |
| 5. Het vaststellen van het participatiekompas.                                                                       |  | Het participatiekompas is uitgewerkt in de vorm van een 'reisgids' waarin handvatten voor participatie zijn opgenomen.                                                                |
| 6. Het vormgeven en uitvoeren van de programma's onder de Omgevingswet.                                              |  | Het gebiedsgerichte programma voor het Stationsgebied wordt afgerond in 2023.                                                                                                         |

| Doel 3 Doorontwikkeling van de dorpen en stedelijke gebieden van Dijk en Waard                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wat hebben we hiervoor gedaan?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Status                                                                                                                                                                                                                                                                             | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>1. Grenzeloos Dijk en Waard (zie ook programma 3 doel 3)</p> <p>a. Kanaalpark</p> <p>Het kanaal vormt de verbinding tussen voorheen twee gemeenten. Voor de Westdijk is een masterplan in voorbereiding dat aansluit op het Stationsgebied en de haven van Broek op Langedijk. Met de watersportverenigingen werken we aan nieuwe plannen. Nieuwe verbindingen tussen de twee delen van Dijk en Waard zijn in onderzoek o.b.v. de visie.</p> <p>b. Westpoort-De Scheg</p> <p>Op basis van het gelopen participatieproces (2021) en de aanvraag Woningbouwimpuls wordt verder gewerkt aan de ontwikkeling van Westpoort-De Scheg. In 2022 worden stedenbouwkundige plannen opgesteld en er wordt gestart met de RO-procedures.</p> <p>c. Knooppunt Dijk en Waard (Stationsgebied, Stadshart en De Frans)</p> <p>Dijk en Waard werkt aan het knooppunt, als onderdeel van de Zaancorridor en in het licht van het OV-knooppuntenbeleid. Het project Fase 1 Stationsgebied Dijk en Waard (i.c. 'de spooronderdoorgang') wordt in 2022 aanbesteed. Tegelijkertijd start de verkenning met spoorpartijen en provincie naar een 'nieuw station Dijk en Waard'. De eerste vastgoedontwikkelingen</p> | <p></p> <p></p> <p></p> | <p>De visie Grenzeloos Dijk en Waard (Kanaalpark) is in september 2022 door de raad vastgesteld. Deze visie wordt nu uitgewerkt tot een programmaplan. In dit programmaplan zijn ook nieuwe verbindingen over het kanaal opgenomen. Realisatie hiervan start eind 2023.</p> <p>De ontwikkeling Westpoort-De Scheg loopt volgens planning. Er is een succesvolle aanvraag gedaan voor de Woningbouwimpuls-regeling van de Rijksoverheid. Op basis hiervan worden de plannen verder uitgewerkt. Voor De Scheg is de RO-procedure gestart.</p> <p>De knooppuntontwikkeling is in volle gang. Zo is de aanbesteding van het nieuwe gemaal eind 2022 geweest en de werkzaamheden starten in april 2023. De water- en klimaatopgave is randvoorwaarde voor de verdere ontwikkeling. De eerste gefaseerde activiteiten van het project Fase 1 Stationsgebied Dijk en Waard zijn voorbereid. Deze starten in de zomer van 2023 met wegwerkzaamheden en vergroening van de openbare ruimte. Er is bovendien in januari 2023 Europese subsidie toegekend voor de hoofdspoorinfra door</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>op basis van uitnodigingsplanologie worden opgeleverd en nieuwe gestart.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                       | <p>onze gemeente en in het Stationsgebied. In samenwerking met ProRail, NS Stations, provincie en gemeente is eind 2022 een gezamenlijk opgesteld handelingsperspectief vastgesteld voor het OV-knooppunt (lees nieuw station). Begin 2023 is de ontwerpogave gegund.</p> <p>Verder zijn in het gebied nieuwe vastgoedprojecten van start gegaan en zijn er intentieovereenkomsten getekend. Het project Driekwartier aan de Industriestraat is in november 2022 onherroepelijk vergund.</p> <p>De integrale gebiedsontwikkelingsopgave voor werklocatie De Frans is formeel gestart. Er zijn drie versnellingslocaties voor woningbouw in aanbouw, resp. voorbereiding. Ook wordt met ondernemers, bewoners en ontwikkelaars in ateliers samengewerkt aan een ontwikkelvisie en -strategie om ook De Frans de komende jaren binnen het OV-knooppunt tot ontwikkeling te kunnen brengen.</p> |
| <p>2. Centrumwaard (zie ook programma 3, doel 1)</p> <p>Op basis van Masterplan fase 1 (2021) worden specifieke projectplannen uitgewerkt als voorbereiding op de uitvoering om van Centrumwaard een 30 km gebied te maken. Hierbij staat herinrichting van de Middenweg centraal. Tevens gaan we Masterplan fase 2 opstellen waarbij aanvullende onderwerpen als duurzaamheid, sociale cohesie, retail en wonen worden uitgediept. Marktpartijen (ondernemers en vastgoedeigenaren) gaan we faciliteren bij hun investeringsambities</p> |  | <p>Masterplan fase 2 (incl. beeldkwaliteitsplan) is vastgesteld door de raad. Op basis daarvan is voor een eerste bouwplan aan de Middenweg een anterieure overeenkomst overeengekomen. Sloop/nieuwbouw hiervan wordt 2e helft 2023 verwacht.</p> <p>De ondernemers hebben zich verenigd in een BIZ (bedrijfsinvesteringszone). Hiermee hebben zij organisatiekracht en financiële middelen voor diverse activiteiten.</p> <p>Masterplan fase 1 is uitgewerkt tot een definitief inrichtingsplan voor Middenweg, Basiusstraat en (Korte) Dreef. Aanbesteding en voorbereidende werkzaamheden voor de Middenweg in de</p>                                                                                                                                                                                                                                                                     |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                     | 1e helft van 2023 zodat uitvoering in september 2023 kan starten (in nauwe afstemming met de werkzaamheden voor de Zuidtangent/ondertunneling).                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>3. Oostrand Noord- en Zuid-Scharwoude</p> <p>In 2021 is besloten voor de Oostrand een gebiedsvisie op te gaan stellen. Dit als eerste stap naar mogelijke transformatie van het gebied, waarbij woningbouw een belangrijke te onderzoeken optie is. Voor het opstellen van een gebiedsvisie is een krediet beschikbaar gesteld. De gebiedsvisie zal naar verwachting medio 2022 gereed zijn voor besluitvorming en zicht moeten bieden op een passende ruimtelijke koers en een bijbehorende ontwikkelstrategie. Gezien de vastgestelde woningbehoefte (Companenrapport) is van belang dat de discussie met de provincie verder wordt geïntensiveerd.</p> |  | <p>De gebiedsvisie en de ontwikkel-, samenwerkings- en financiële strategie worden in samenhang met elkaar stapsgewijs ontwikkeld tot een ontwikkelplan voor de Oostrand.</p> <p>Vanwege prioritering en benodigde voorbereidingen voor het project is het proces later gestart dan verwacht. In het tweede kwartaal 2023 is de volgende stap ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.</p> |

### Beleidsindicatoren

| Nr.    | indicator               | eenheid                   | Periode | D&W  | bron                                  | omschrijving                                                                                                                   |
|--------|-------------------------|---------------------------|---------|------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vhrosv | Gemiddelde WOZ-waarde   | duizend euro              | 2021    | 581  | CBS                                   | De gemiddelde WOZ waarde van woningen; gemiddeld in Nederland € 290.000 in 2021.                                               |
| Vhrosv | Nieuw gebouwde woningen | aantal per 1.000 woningen | 2022    | 20,2 | Basisregistratie adressen en gebouwen | Nieuw gebouwde woningen, exclusief overige toevoegingen, zoals transformaties. Gemiddelde in Nederland in 2022 is 9,3 procent. |

|        |                                                 |   |      |      |       |                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------|-------------------------------------------------|---|------|------|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vhrosv | Demografische druk                              | % | 2022 | 75,1 | 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. Gemiddelde in Nederland is 70,3 procent in 2022                                                                     |
| Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden  | € | 2022 | 764  | COELO | Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een éénpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten (ozb, afvalstoffenheffing en rioollasten na aftrek gemeentelijke heffingskorting). Gemiddeld in Nederland €823 in 2022   |
| Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | € | 2022 | 823  | COELO | Het gemiddelde totaalbedrag in euro's per jaar dat een meerpersoonshuishouden betaalt aan gemeentelijke woonlasten (ozb, afvalstoffenheffing en rioollasten na aftrek gemeentelijke heffingskorting). Gemiddeld in Nederland € 905 in 2022 |

## Verbonden partijen

## Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                        | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking     |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| T8.1 Ruimte en leefomgeving                     | -4.940           | -3.893                        | -5.285                       | -5.083           | 203           |
| T8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | -45.177          | -21.910                       | -21.910                      | -26.927          | -5.016        |
| T8.3 Wonen en bouwen                            | -4.401           | -4.644                        | -5.171                       | -5.591           | -420          |
| <b>Totaal lasten</b>                            | <b>-54.517</b>   | <b>-30.447</b>                | <b>-32.367</b>               | <b>-37.601</b>   | <b>-5.234</b> |

| Taakveld                                        | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking     |
|-------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|---------------|
| T8.1 Ruimte en leefomgeving                     | 1.424            | 472                           | 50                           | 760              | 710           |
| T8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 45.048           | 21.756                        | 22.056                       | 32.119           | 10.063        |
| T8.3 Wonen en bouwen                            | 3.907            | 3.289                         | 3.821                        | 3.926            | 105           |
| <b>Totaal baten</b>                             | <b>50.379</b>    | <b>25.517</b>                 | <b>25.927</b>                | <b>36.805</b>    | <b>10.878</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>                   | <b>-4.138</b>    | <b>-4.930</b>                 | <b>-6.440</b>                | <b>-796</b>      | <b>5.644</b>  |

| Mutaties reserves              | Rekening2021 | Primaire<br>begroting2022 | Actuele<br>begroting2022 | Rekening2022 | Afwijking   |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|--------------------------|--------------|-------------|
| Toevoeging aan reserves        | -60          | 0                         | -982                     | -1.360       | -378        |
| Onttrekking aan reserves       | 2.489        | 432                       | 1.923                    | 2.044        | 121         |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>2.429</b> | <b>432</b>                | <b>941</b>               | <b>684</b>   | <b>-257</b> |

|                         |               |               |               |             |              |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>Totaal programma</b> | <b>-1.709</b> | <b>-4.498</b> | <b>-5.499</b> | <b>-112</b> | <b>5.387</b> |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|

## Toelichting op de financiële afwijkingen

Bedragen \* € 1.000

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | nadeel        | I/S | voordeel   | I/S    | totaal        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----|------------|--------|---------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-5.791</b> |     | <b>557</b> |        | <b>-5.234</b> |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving<br>De bestuurlijke vaststelling van het in te zetten planologische instrumentarium is afgestemd op de inwerkingtreding van de Omgevingswet vanwege uitstel van de omgevingswet zijn de kosten niet in 2022 gemaakt. Daarom zal in boekjaar 2023 én het projectresultaat behaald worden en het budget in dit boekjaar uitgeput worden. De € 76.000, - dient daartoe, via resultaatbestemming, doorgeschoven te worden naar boekjaar 2023. |               |     | 76         | I      |               |
| Er zijn kosten gemaakt ten behoeve van de Uitkoopregeling hoogspanningskabels die worden gecompenseerd door een subsidie. Hierdoor zijn de lasten hoger dan begroot en bij de baten is er een voordeel van hetzelfde bedrag.                                                                                                                                                                                                                                        | -288          | I   |            |        |               |
| Door het uitstellen van de omgevingswet zijn er minder kosten gemaakt. (hierdoor ook een lagere onttrekking uit de reserve)<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |     | 363<br>52  | I<br>i |               |
| 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)<br>De afwijking heeft betrekking op hogere lasten uit grondexploitatie niet bedrijfsterreinen. Dit wordt verder behandeld in de paragraaf grondbeleid.                                                                                                                                                                                                                                                               | -5.016        | I   |            |        |               |
| 8.3 Wonen en bouwen<br>De hogere lasten worden veroorzaakt door: Kosten welstandstoezicht 2021 die betaald zijn in 2022 en een hoger aantal vergunningsaanvragen 2022.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -73           | S   |            |        |               |
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -266          | I   |            |        |               |
| In 2022 hebben we het hele proces van woonurgentiebeoordeling uitbesteed. Deze uitbreiding van taken was niet begroot. Het nadeel is € 38.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -38           | I   |            |        |               |
| In de najaarsrapportage is een onttrekking uit de bestemmingsreserve kernenbeleid begroot. Dit in verband met verwachte uitgaven in 2022 hiervoor. De daadwerkelijke uitgaven zijn echter een stuk lager uitgevallen. Hierdoor is er ook een lagere onttrekking uit de reserve Per saldo budgetneutraal.                                                                                                                                                            |               |     | 67         | I      |               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |   |               |   |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---|---------------|---|---------------|
| In verband met meerdere complexe vergunningsaanvragen zijn de kosten van inhuur iets hoger dan begroot. De begrote inhuur is € 1.600.000 (afwijking 2%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -31           | I |               |   |               |
| Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -79           | I |               |   |               |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-256</b>   |   | <b>11.134</b> |   | <b>10.878</b> |
| 8.1 Ruimte en leefomgeving<br>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |   | 467           | I |               |
| Er zijn kosten gemaakt ten behoeve van de Uitkoopregeling hoogspanningskabels die worden gecompenseerd door een subsidie. Hierdoor zijn de lasten hoger dan begroot en bij de baten is er een voordeel van hetzelfde bedrag.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |   | 288           | I |               |
| In de begroting zijn structurele opbrengsten uit exploitatie- en intentieovereenkomsten begroot van € 50.000. Deze opbrengsten worden nagenoeg nooit gehaald.<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -50           | S | 5             | I |               |
| 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)<br>De afwijking heeft betrekking op hogere baten uit grondexploitatie niet bedrijfsterreinen. Dit wordt verder behandeld in de paragraaf grondbeleid.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |   | 10.063        | I |               |
| 8.3 Wonen en bouwen<br>Deze post betreft baten als gevolg van twee gemeentelijke regelingen, de Overwinstregeling en de Regeling Primeurfonds.<br>De Regeling Primeurfonds is bij raadsbesluit beëindigd in november 2022 (0000232781). De bewoners van de Primeurfondswoningen zijn in de gelegenheid gesteld om de regeling af te kopen. Hierdoor komen de betreffende woningen volledig in eigendom van de bewoners. De opbrengsten dienen te worden toegevoegd aan de Reserve Motie sociale woningbouw, dit gebeurt via de resultaatbestemming. |               |   | 283           | I |               |
| Door een afname van het aantal omgevingsvergunning aanvragen in het kalenderjaar 2022 is er een bedrag van 206.000 euro minder leges opgelegd dan in de begroting was opgenomen<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -206          | I | 28            | I |               |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-6.047</b> |   | <b>11.691</b> |   | <b>5.644</b>  |

## Algemene dekkingsmiddelen

### Wat heeft het gekost?

Bedragen x € 1.000

| Taakveld                                                       | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking    |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|--------------|
| T0.5 Treasury                                                  | -2.325           | -1.565                        | -7.051                       | -6.795           | 257          |
| T0.63 Parkeerbelasting                                         | -1               | 0                             | 0                            | 0                | 0            |
| T0.64 Belastingen overig                                       | -887             | -835                          | -835                         | -882             | -48          |
| T0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds | 0                | -11                           | 0                            | 0                | 0            |
| T0.8 Overige baten en lasten                                   | -5.463           | -2.013                        | -7.099                       | -5.785           | 1.314        |
| T0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)                              | -2.400           | 0                             | 550                          | 548              | -2           |
| <b>Totaal lasten</b>                                           | <b>-11.077</b>   | <b>-4.423</b>                 | <b>-14.435</b>               | <b>-12.914</b>   | <b>1.521</b> |

| Taakveld                                                       | Rekening<br>2021 | Primaire<br>begroting<br>2022 | Actuele<br>begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 | Afwijking    |
|----------------------------------------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------|--------------|
| T0.5 Treasury                                                  | 5.751            | 4.878                         | 4.878                        | 5.204            | 326          |
| T0.61 OZB-woningen                                             | 10.016           | 9.104                         | 9.179                        | 9.179            | 0            |
| T0.62 OZB niet-woningen                                        | 8.342            | 8.518                         | 8.757                        | 8.795            | 38           |
| T0.63 Parkeerbelasting                                         | 101              | 254                           | 214                          | 210              | -4           |
| T0.64 Belastingen overig                                       | 1.861            | 96                            | 148                          | 239              | 91           |
| T0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds | 142.726          | 146.648                       | 162.329                      | 164.934          | 2.605        |
| T0.8 Overige baten en lasten                                   | 204              | 49                            | 236                          | 511              | 276          |
| T0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)                              | 0                | 0                             | 0                            | 0                | 0            |
| <b>Totaal baten</b>                                            | <b>169.001</b>   | <b>169.547</b>                | <b>185.740</b>               | <b>189.072</b>   | <b>3.332</b> |
| <b>Totaal baten en lasten</b>                                  | <b>157.925</b>   | <b>165.124</b>                | <b>171.305</b>               | <b>176.158</b>   | <b>4.853</b> |

| Mutaties reserves              | Rekening2021   | Primaire begroting2022 | Actuele begroting2022 | Rekening2022   | Afwijking    |
|--------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------|--------------|
| Toevoeging aan reserves        | -3.769         | -3.534                 | -3.534                | -3.420         | 114          |
| Onttrekking aan reserves       | 5.629          | 5.047                  | 12.868                | 13.008         | 140          |
| <b>Totaal mutatie reserves</b> | <b>1.860</b>   | <b>1.513</b>           | <b>9.334</b>          | <b>9.588</b>   | <b>254</b>   |
| <b>Totaal programma</b>        | <b>159.785</b> | <b>166.637</b>         | <b>180.639</b>        | <b>185.747</b> | <b>5.107</b> |

| verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | nadeel     | I/S | voordeel     | I/S | totaal       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----|--------------|-----|--------------|
| <b>Lasten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-50</b> |     | <b>1.571</b> |     | <b>1.521</b> |
| <p>0.5 Treasury</p> <p>Op het taakveld Treasury is voor € 257.000 minder lasten gerealiseerd dan begroot. Dit komt grotendeels doordat in 2022 door voldoende inkomsten minder lang geld is geleend en door de lage rentestand minder rente is betaald aan de bank dan waar vooraf rekening mee was gehouden. De reguliere financiering van de gemeente heeft gedurende de eerste helft van 2022 plaatsgevonden met kortlopende leningen. Door ontvangst van met name het btw-compensatiefonds halverwege 2022 was het daarna in 2022 niet meer nodig extra geld te lenen bij de bank.</p> <p>Daarnaast is in 2022 een groot gedeelte van de leningenportefeuille afgekocht en geherfinancierd met drie leningen tegen lagere rentepercentages. Hiermee is de leningenportefeuille van de gemeente geharmoniseerd en is naast lagere toekomstige rentelasten ook een evenwichtige leningenportefeuille voor de toekomst gerealiseerd.</p> |            |     | 257          | I   |              |
| <p>0.64 Belastingen overig</p> <p>Overige kleine verschillen.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -48        | I   |              |     |              |
| <p>0.8 Overige baten en lasten</p> <p>In de begroting is € 710.000 als stelpost voor toekomstige lasten opgenomen. Deze post is afkomstig uit diverse circulaires (algemene uitkering) maar tot op heden nog niet nodig geweest</p> <p>Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |     | 710          | I   |              |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |     | 604          | I   |              |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |   |              |   |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|--------------|---|--------------|
| 0.9 Vennootschapsbelasting (Vpb)<br>Overige kleine verschillen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -2         | I |              |   |              |
| <b>Baten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-53</b> |   | <b>3.384</b> |   | <b>3.332</b> |
| 0.5 Treasury<br>Op het taakveld Treasury is voor € 326.000 meer baten gerealiseerd dan begroot. Er is in 2022 € 129.000 meer dividend en garantstellingsprovisie ontvangen. Daarnaast is, doordat de gemeente in 2022 tegen negatieve creditrente geld kon lenen bij de bank (de gemeente ontving rente voor het lenen van geld), € 72.000 meer rente over kort geld ontvangen dan waar vooraf rekening mee was gehouden. Het restant voordeel van € 125.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door doorbelastingen en enkele kleine voordelen.                                                                                                                                                                                    |            |   | 326          | I |              |
| 0.62 OZB niet-woningen<br>Overige kleine verschillen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |   | 38           | I |              |
| 0.63 Parkeerbelasting<br>Overige kleine verschillen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -4         | I |              |   |              |
| 0.64 Belastingen overig<br>Overige kleine verschillen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |   | 91           | I |              |
| 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds<br>De afrekening van de regeling Inkomstenderving 2021 gemeenten covid-10 is opgenomen in de decembercirculaire 2022 (€ 201.000). In de Najaarsrapportage 2022 is gemeld dat de compensatie € 250.000 zou bedragen. De afrekening leidt tot een nadeel van € 49.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -49        | I |              |   |              |
| Op 21 december 2022 is de decembercirculaire 2022 verschenen. De financiële effecten van deze circulaire zijn niet verwerkt in de raming Algemene uitkering gemeentefonds. De hogere uitkering is voornamelijk het gevolg van een aantal taakmutaties en mutaties decentralisatie- en integratie-uitkeringen. De belangrijkste zijn de Energietoeslag 2023 (€ 2.047.000), Compensatieregeling Voogdij18+ (€ 169.000), Gezond in de stad € 41.000) en Continuïteit van zorg (€ 98.000). Deze extra ontvangsten kunnen niet meer worden begroot op het juiste taakveld in het begrotingsjaar 2022. Wij vragen uw raad bij de vaststelling van het rekeningresultaat 2022 om deze middelen te bestemmen in een bestemmingsreserve. |            |   | 2.606        | I |              |
| Over de uitkeringsjaren 2019, 2020 en 2021 zijn er verrekeningen geweest voor de voormalige gemeenten Heerhugowaard en Langedijk, voornamelijk als gevolg van het definitief vaststellen van verdeelmaatstaven.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |   | 48           | I |              |
| 0.8 Overige baten en lasten<br>De voorziening voor de garantstelling van de St. Schietsport is vrijgevalen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |   | 65           | I |              |

|                                                                                                                          |             |  |              |   |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|--|--------------|---|--------------|
| Dit verschil wordt veroorzaakt door administratieve doorbelastingen, per saldo over de programma's heen is dit neutraal. |             |  | 210          | I |              |
| <b>Totaal</b>                                                                                                            | <b>-103</b> |  | <b>4.955</b> |   | <b>4.853</b> |

### Vennootschapsbelasting

Overheidsondernemingen zijn vanaf 2016 belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb). Overheidsondernemingen die economische activiteiten ontplooiën op een markt waarop ook niet-overheidsondernemingen (private ondernemingen) actief zijn, worden op dezelfde wijze aan de heffing van vennootschapsbelasting onderworpen als private ondernemingen. De vennootschapsbelastingplicht is vastgesteld over het grondbedrijf samen met de inkomsten uit verkoop van afvalstromen.

De definitieve aangiften vennootschapsbelasting 2021 voor Heerhugowaard en Langedijk zijn ingediend in 2022. Uit de definitieve berekening volgt een mutatie van 0,7 miljoen lagere vennootschapsbelastinglast als gevolg van een nadere aanscherping in de verdeelsleutel in de berekeningen van de grondexploitaties van Langedijk. Over het boekjaar 2022 is de verwachte vennootschapsbelastinglast van 0,2 miljoen. Per saldo in over het boekjaar een saldo van 0,5 miljoen positief.

### Onvoorzien

In de begroting is rekening gehouden met een post onvoorzien van €100.000. In 2022 is hiervan geen gebruik gemaakt.

## Paragrafen

## Lokale heffingen

### Algemeen

Deze paragraaf geeft inzicht in de belastingen (volgens artikel 220 tot en met 228 van de Gemeentewet) en heffingen (volgens artikel 228a en 229 van de Gemeentewet) in gemeente Dijk en Waard. Bij lokale heffingen onderscheiden we belastingen en heffingen:

- Belastingen zijn verplichte bijdragen aan de gemeente waar geen directe tegenprestatie tegenover staat. Voor gemeente Dijk en Waard betreft dit de Onroerendezaakbelasting (OZB), toeristenbelasting, forensenbelasting en parkeerbelasting.
- Heffingen vraagt de gemeente als ze een van haar bezittingen ter beschikking stelt of als ze een dienst verleent aan een individu of onderneming. Ook leges vallen onder de heffingen. Dit zijn vergoedingen voor kosten die de gemeente maakt voor administratieve handelingen, zoals het geven van informatie en het verstrekken van vergunningen. Gemeente Dijk en Waard kent de volgende heffingen: Rioolheffing, afvalstoffenheffing, lijkbezorgingsrechten, campergelden, liggeld vaarttuigengelden, sluisgelden en leges.

### Gerealiseerde inkomsten

| Totale opbrengsten x 1.000     |               |                        |               |
|--------------------------------|---------------|------------------------|---------------|
| Belastingen                    | Begroot       | Begroot na wijzigingen | Werkelijk     |
| OZB woningen (eigenaren)       | 9.104         | 9.179                  | 9.179         |
| OZB niet-woningen (eigenaren)  | 4.960         | 5.044                  | 5.040         |
| OZB niet-woningen (gebruikers) | 3.558         | 3.713                  | 3.755         |
| Parkeerbelasting               | 354           | 214                    | 210           |
| Toeristenbelasting             | 100           | 100                    | 102           |
| Forensenbelasting              | 26            | 26                     | 25            |
| <b>Totaal</b>                  | <b>18.102</b> | <b>18.276</b>          | <b>18.311</b> |

|                       |               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
|                       |               |               |               |
| Overige heffingen     |               |               |               |
| Afvalstoffenheffing   | 9.612         | 9.612         | 9.596         |
| Rioolheffing          | 10.889        | 10.889        | 10.889        |
| Lijkbezorgingsrechten | 393           | 393           | 399           |
| Marktgelden           | 39            | 39            | 28            |
| Liggeld vaartuigen    | 47            | 48            | 51            |
| Sluisgeld             | 7             | 7             | 13            |
| Campergelden          | 13            | 13            | 13            |
| Leges                 | 3.971         | 5.002         | 4.796         |
| <b>Totaal</b>         | <b>24.971</b> | <b>26.003</b> | <b>25.785</b> |

### 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 2021. Het oordeel over de uitvoering van de Wet WOZ door Cocensus wordt als 'voldoende' betiteld.

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

### Onroerendezaakbelasting

De belangrijkste eigen inkomstenbron van de gemeente is de onroerendezaakbelastingen. De OZB zijn te onderscheiden in een eigenarenbelasting voor woningen en niet-woningen en een gebruikersbelasting voor niet-woningen. In 2022 zijn de werkelijke OZB-opbrengsten in totaal € 38.000 hoger dan vooraf ingeschat (na bijstelling in NJR). Het verschil is het resultaat van het afnemen van de leegstand voor gebruikers niet-woningen. Hierdoor konden er meer aanslagen worden opgelegd.

### Rioolheffing

| Taakveld 7.2 Riolerings                       |          | x € 1.000              |           |
|-----------------------------------------------|----------|------------------------|-----------|
|                                               | Begroot  | Begroot<br>(gewijzigd) | Werkelijk |
| Nettokosten                                   |          |                        |           |
| Kosten riolering inclusief toegerekende rente | € 9.420  | € 9.609                | € 9.618   |
| Inkomsten, exclusief heffingen                | € -236   | € -330                 | € -433    |
| Totaal nettokosten                            | € 9.184  | € 9.279                | € 9.185   |
|                                               |          |                        |           |
| Toe te rekenen kosten                         |          |                        |           |
| Overhead inclusief toegerekende rente         | € 682    | € 682                  | € 682     |
| Btw                                           | € 1.023  | € 1.023                | € 1.023   |
| Totaal toe te rekenen kosten                  | € 1.705  | € 1.705                | € 1.705   |
|                                               |          |                        |           |
| Totaal kosten                                 | € 10.889 | € 10.984               | € 10.890  |
| Opbrengsten rioolheffing                      | € 10.889 | € 10.889               | € 10.889  |
| Dekkingspercentage                            | 100%     | 99%                    | 100%      |

<<toelichtende tekst?>>

### **Afvalstoffenheffing**

| <b>Taakveld 7.3 Afval</b>                      |                | <b>x € 1.000</b>               |                  |
|------------------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|
|                                                | <b>Begroot</b> | <b>Begroot<br/>(gewijzigd)</b> | <b>Werkelijk</b> |
| Nettokosten                                    |                |                                |                  |
| Kosten inzameling inclusief toegerekende rente | € 8.610        | € 8.590                        | € 9.251          |
| Inkomsten, exclusief heffingen                 | € -1.063       | € -1.063                       | € -1.740         |
| Totaal nettokosten                             | € 7.547        | € 7.527                        | € 7.511          |
|                                                |                |                                |                  |
| Toe te rekenen kosten                          |                |                                |                  |
| Overhead inclusief toegerekende rente          | € 1.015        | € 1.015                        | € 1.015          |
| Btw                                            | € 1.050        | € 1.050                        | € 1.050          |
| Totaal toe te rekenen kosten                   | € 2.065        | € 2.065                        | € 2.065          |
|                                                |                |                                |                  |
| Totaal kosten                                  | € 9.612        | € 9.592                        | € 9.576          |
| Opbrengsten afvalstoffenheffing                | € 9.612        | € 9.612                        | € 9.596          |
| Dekkingspercentage                             | 100%           | 100%                           | 100%             |

### **Ontwikkelingen van de woonlasten**

Uit onderzoek van het Centrum voor Onderzoek van de Economie van Lagere Overheden (COELO) van 2022 blijkt dat gemeente Dijk en Waard onder het landelijke gemiddelde ligt in de zogenaamde woonlastenindex. Dijk en waard staat op nummer 67 als het gaat om eigenaar-bewoner en op

nummer 39 als het gaat om huurders (1 is het goedkoopst, 349 is het hoogst voor eigenaar-bewoners en 354 is het hoogst voor huurders). Aangezien 2022 het eerste jaar is als gemeente Dijk en Waard, wordt de verdere ontwikkeling niet weergegeven.

## Toelichting op de overige gemeentelijke belastingen en heffingen

### Lijkbezorgingsrechten

| Taakveld 7.5 Begraafplaatsen      |         | x € 1.000              |           |
|-----------------------------------|---------|------------------------|-----------|
|                                   | Begroot | Begroot<br>(gewijzigd) | Werkelijk |
| Nettokosten                       |         |                        |           |
| Kosten                            | € 440   | € 491                  | € 496     |
| Inkomsten, excl. heffingen        |         |                        |           |
| Totaal nettokosten                | € 440   | € 491                  | € 496     |
|                                   |         |                        |           |
| Toe te rekenen kosten             |         |                        |           |
| Overhead incl. toegerekende rente | € 150   | € 150                  | € 150     |
| Btw                               |         |                        |           |
| Totaal toe te rekenen kosten      | € 590   | € 641                  | € 646     |
|                                   |         |                        |           |
| Totaal kosten                     | € 590   | € 641                  | € 646     |
| Begrote opbrengsten               | € 393   | € 393                  | € 399     |
| Dekkingspercentage                | 67%     | 61%                    | 62%       |

### Marktgelden

| Taakveld 3.3 Marktgelden          |         | x € 1.000 |     |
|-----------------------------------|---------|-----------|-----|
| Nettokosten                       | Begroot | Werkelijk |     |
| Kosten                            | € 35    | €         | 35  |
| Inkomsten, excl. heffingen        |         |           |     |
| Totaal nettokosten                | € 35    | €         | 35  |
|                                   |         |           |     |
| Toe te rekenen kosten             |         |           |     |
| Overhead incl. toegerekende rente | € 8     | €         | 8   |
| Btw                               | € 3     | €         | 3   |
| Totaal toe te rekenen kosten      | € 11    | €         | 11  |
|                                   |         |           |     |
| Totaal kosten                     | € 46    | €         | 46  |
| Begrote opbrengsten               | € 39    | €         | 28  |
| Dekkingspercentage                | 85%     |           | 61% |

## Leges

### Algemene dienstverlening

| Leges Algemene dienstverlening    | x 1.000 |           |
|-----------------------------------|---------|-----------|
|                                   | Begroot | Werkelijk |
| Legesverordening                  |         |           |
| Nettokosten                       |         |           |
| Kosten                            | € 689   | € 969     |
| Inkomsten, excl. heffingen        |         |           |
| Totaal nettokosten                | € 689   | € 969     |
|                                   |         |           |
| Toe te rekenen kosten             |         |           |
| Overhead incl. toegerekende rente | € 508   | € 491     |
| Btw                               |         |           |
| Totaal toe te rekenen kosten      | € 508   | € 491     |
|                                   |         |           |
| Totaal kosten                     | € 1.197 | € 1.460   |
| Begrote opbrengsten               | € 844   | € 1.374   |
| Dekkingspercentage                | 71%     | 94%       |

In 2022 zijn meer reisdocumenten aangevraagd dan begroot. Aan de lastenkant zorgt dit hogere aantal aanvragen voor een overschrijding van € 246.000 die aan de batenkant door de hogere legesopbrengst van € 525.000 wordt gecompenseerd.

Er is een aantal factoren die bijdragen aan de stijging van het aantal aanvragen:

- Inwoners konden weer gaan reizen na corona en kwamen in grote aantallen hun (verlopen) reisdocument aanvragen.
- Daardoor merken we ook nu pas het effect van Brexit, omdat er nu niet meer zonder paspoort gereisd kan worden naar Engeland.
- Tot slot zijn er circa 1.000 vermissingen van reisdocumenten verwerkt in het afgelopen jaar.

## Fysieke leefomgeving

| Leges Fysieke<br>leefomgeving/omgevingsvergunning | x 1.000 |                        |           |
|---------------------------------------------------|---------|------------------------|-----------|
|                                                   | Begroot | Begroot<br>(gewijzigd) | Werkelijk |
| Legesverordening                                  |         |                        |           |
| Nettokosten                                       |         |                        |           |
| Kosten                                            | € 1.662 | € 2.212                | € 3.035   |
| Inkomsten, excl. heffingen                        |         |                        |           |
| Totaal nettokosten                                | € 1.662 | € 2.212                | € 3.035   |
|                                                   |         |                        |           |
| Toe te rekenen kosten                             |         |                        |           |
| Overhead incl. toegerekende rente                 | € 1.726 | € 1.726                | € 1.713   |
| Btw                                               |         |                        |           |
| Totaal toe te rekenen kosten                      | € 1.726 | € 1.726                | € 1.713   |
|                                                   |         |                        |           |
| Totaal kosten                                     | € 3.388 | € 3.938                | € 4.748   |
| Begrote opbrengsten                               | € 3.028 | € 3.578                | € 3.372   |
| Dekkingspercentage                                | 89%     | 91%                    | 71%       |

## Europese dienstenrichtlijn

| Leges Europese<br>dienstenrichtlijn | x 1.000 |           |
|-------------------------------------|---------|-----------|
|                                     | Begroot | Werkelijk |
| Legesverordening                    |         |           |
| Nettokosten                         |         |           |
| Kosten                              | € 202   | € 192     |
| Inkomsten, excl. heffingen          |         |           |
| Totaal nettokosten                  | € 202   | € 192     |
|                                     |         |           |
| Toe te rekenen kosten               |         |           |
| Overhead incl. toegerekende rente   | € 177   | € 175     |
| Btw                                 |         |           |
| Totaal toe te rekenen kosten        | € 177   | € 175     |
|                                     |         |           |
| Totaal kosten                       | € 379   | € 367     |
| Begrote opbrengsten                 | € 100   | € 63      |
| Dekkingspercentage                  | 26%     | 17%       |

### Sta- en liggelden

| Taakveld 2.3 Liggeld vaartuigen   | x 1.000 |                        |           |
|-----------------------------------|---------|------------------------|-----------|
|                                   | Begroot | Begroot<br>(gewijzigd) | Werkelijk |
| Nettokosten                       |         |                        |           |
| Kosten                            | € 120   | € 94                   | € 84      |
| Inkomsten, excl. heffingen        |         |                        |           |
| Totaal nettokosten                | € 120   | € 94                   | € 84      |
|                                   |         |                        |           |
| Toe te rekenen kosten             |         |                        |           |
| Overhead incl. toegerekende rente | € 7     | € 7                    | € 7       |
| Btw                               |         | € 15                   | € 14      |
| Totaal toe te rekenen kosten      | € 7     | € 7                    | € 7       |
|                                   |         |                        |           |
| Totaal kosten                     | € 127   | € 116                  | € 105     |
| Begrote opbrengsten               | € 47    | € 48                   | € 51      |
| Dekkingspercentage                | 37%     | 41%                    | 49%       |

### Campergelden

| Taakveld 2.3 Campergelden         |         | x 1.000                |           |  |
|-----------------------------------|---------|------------------------|-----------|--|
|                                   | Begroot | Begroot<br>(gewijzigd) | Werkelijk |  |
| Legesverordening                  |         |                        |           |  |
| Nettokosten                       |         |                        |           |  |
| Kosten                            | € 25    | € 15                   | € 15      |  |
| Inkomsten, excl. heffingen        |         |                        |           |  |
| Totaal nettokosten                | € 25    | € 15                   | € 15      |  |
|                                   |         |                        |           |  |
| Toe te rekenen kosten             |         |                        |           |  |
| Overhead incl. toegerekende rente | € 2     | € 2                    | € 2       |  |
| Btw                               |         | € 2                    | € 2       |  |
| Totaal toe te rekenen kosten      | € 2     | € 4                    | € 4       |  |
|                                   |         |                        |           |  |
| Totaal kosten                     | € 27    | € 19                   | € 19      |  |
| Begrote opbrengsten               | € 13    | € 13                   | € 13      |  |
| Dekkingspercentage                | 48%     | 13%                    | 68%       |  |

### Sluisgelden

| Taakveld 2.3 Sluisgelden          |         | x 1.000                |           |
|-----------------------------------|---------|------------------------|-----------|
|                                   | Begroot | Begroot<br>(gewijzigd) | Werkelijk |
| Legesverordening                  |         |                        |           |
| Nettokosten                       |         |                        |           |
| Kosten                            | € 107   | € 133                  | € 138     |
| Inkomsten, excl. heffingen        |         |                        |           |
| Totaal nettokosten                | € 107   | € 133                  | € 138     |
|                                   |         |                        |           |
| Toe te rekenen kosten             |         |                        |           |
| Overhead incl. toegerekende rente | -       | -                      | -         |
| Btw                               |         | € 24                   | € 24      |
| Totaal toe te rekenen kosten      | -       | € 24                   | € 24      |
|                                   |         |                        |           |
| Totaal kosten                     | € 107   | € 157                  | € 162     |
| Begrote opbrengsten               | € 7     | € 7                    | € 13      |
| Dekkingspercentage                | 7%      | 4%                     | 8%        |

## Weerstandsvermogen en risicobeheersing

### Aanleiding en achtergrond

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de geïdentificeerde risico's voor de gemeente Dijk en Waard. Dit risicoprofiel bepaalt de weerstandscapaciteit die nodig is om deze risico's op te kunnen vangen. De benodigde weerstandscapaciteit afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit geeft de ratio van het weerstandsvermogen van de gemeente Dijk en Waard weer.

Het risicoprofiel is geactualiseerd. Inschattingen van eerder geïnterpreteerde risico's zijn gewijzigd en ook zijn nieuwe risico's toegevoegd. In totaal zijn circa 30 risico's in het risicoprofiel opgenomen. De 10, in financiële zin, grootste risico's zijn onder het hoofdje "Risicoprofiel" nader omschreven.

Om in deze paragraaf een beeld te geven van de weerstandscapaciteit (de ratio van het weerstandsvermogen) van de gemeente Dijk en Waard zijn de volgende uitgangspunten gebruikt:

- Bij de bepaling van de benodigde weerstandscapaciteit is een zekerheidspercentage van 80% gebruikt.
- Voor de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit gaan we uit van de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit.

Met deze uitgangspunten is de ratio van het weerstandsvermogen voor de gemeente Dijk en Waard 1,9

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, wordt door gemeenten vaak gebruik gemaakt van onderstaande waarderingstabel die door het Nederlands Adviesbureau Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente zijn opgesteld.

| waardering | ratio     | betekenis      |
|------------|-----------|----------------|
| A          | > 2       | uitstekend     |
| B          | 1,4 – 2   | ruim voldoende |
| C          | 1 – 1,4   | voldoende      |
| D          | 0,8 – 1   | matig          |
| E          | 0,6 – 0,8 | onvoldoende    |

|   |       |                  |
|---|-------|------------------|
| F | < 0,6 | ruim onvoldoende |
|---|-------|------------------|

### 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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------|
| <p>Oplopende kosten Jeugdzorg</p> <p>De kans bestaat 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.</p> | 70%  | € 2.000.000       |
| <p>Gemeenschappelijke regelingen</p> <p>Begrotingsoverschrijdingen bij gemeenschappelijke regelingen worden doorbelast aan de gemeente. Voorbeelden van gemeenschappelijke regelingen zijn de GGD, Veiligheidsregio en Zaffier.</p>                      | 70%  | € 1.700.000       |
| <p>Algemene uitkering</p> <p>De hoogte van de algemene uitkering is van jaar tot jaar geen vast gegeven en kan variëren.</p>                                                                                                                             | 70%  | € 1.150.000       |
| <p>WMO</p> <p>Het risico bestaat dat de in de begroting opgenomen budgetten voor verstrekkingen WMO niet toereikend zijn voor de toekenningen van zorg op basis van de aanvragen door inwoners.</p>                                                      | 50%  | € 1.350.000       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------|
| <p>Buig (gebundelde uitkering van het rijk voor de bekostiging van uitkeringen op grond van een aantal wetten, waaronder de Participatiewet)</p> <p>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 Zaffier). De inkomsten kunnen afwijken van de inschatting door een nieuwe verdeelmethode van het rijk en ook de uitgaven kunnen anders zijn door bijvoorbeeld mindere economische omstandigheden (meer klanten).</p> | 50% | € 1.150.000 |
| <p>Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028.</p> <p>De ingerekende besparingen vanuit de hervormingsagenda jeugd zijn fors. Zolang de wettelijke kaders nog niet zijn aangepast bestaat het risico dat deze besparing (gedeeltelijk) niet gerealiseerd wordt.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 70% | € 1.000.000 |
| <p>Opbrengsten leges</p> <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 70% | € 900.000   |
| <p>Conjunctuur risico's grondexploitaties</p> <p>Binnen de grondexploitaties is er een generiek risico aanwezig voor conjunctuur effecten. Zo staan de grondprijzen onderdruk, rentetarieven en bouwkosten stijgen. Er is een scenario uitgewerkt dat de bouwkosten met 3% toenemen, opbrengststijging grond 0% en rente toename van 1,32%.</p>                                                                                                                                                                                                 | 70% | € 725.000   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|
| De Draai<br><br>Binnen het project De Draai zijn een aantal project specifieke risico's benoemd rondom onteigeningsprocedure, 25% stijging sloopkosten, 10% daling grondprijzen en 20% stijgende kosten GWW. De project specifieke risico's komen boven op de conjunctuur risico's.                            | 10% | € 10.000.000            |
| Inflatie/Prijsstijgingen<br><br>Bij de raming van budgetten wordt een indexatie voor prijsstijgingen meegenomen. De daadwerkelijke inflatie c.q., prijsstijgingen voor zowel inkopen als aanbestedingen kan echter hoger uitvallen. Beschikbare budgetten zijn dan niet meer toereiken om de lasten te dekken. | 50% | € 1.000.000             |
| <b>Totaal 10 grootste risico's</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |     | <b>max € 20.975.000</b> |

Op basis van de ingevoerde risico's is een risicosimulatie uitgevoerd. De risicosimulatie wordt toegepast omdat het reserveren van het totale maximale financiële gevolg van de risico's 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 € 12.499.000 de risico's kunnen worden afgedekt.

### Beschikbare weerstandscapaciteit

Voor de berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit gaan we uit van de algemene reserve en de onbenutte belastingcapaciteit.

|                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| Algemene reserve, stand ultimo Jaarrekening 2022 | € 15.919.000 |
| Onbenutte belastingcapaciteit                    | € 7.852.000  |
| Beschikbare weerstandscapaciteit                 | € 23.771.000 |

### 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 daaraan gerelateerde benodigde 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<br>weerstandsvermogen | = | $\frac{\text{Beschikbareweerstandscapaciteit}}{\text{Benodigdeweerstandscapaciteit}}$ | = | $\frac{\text{€ 23.771.000}}{\text{€ 12.499.000}}$ | = | 1,9 |
|-----------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------|---|-----|

### Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de exploitatie en/of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeente. De volgende kengetallen dienen berekend te worden:

#### 1a. Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft het niveau van de schuldenlast van de gemeente aan ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

#### 1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

Een hoge netto schuldquote hoeft op zichzelf geen probleem te zijn. Zo kan een hoge schuld worden veroorzaakt doordat leningen zijn afgesloten en die gelden vervolgens worden doorgeleend aan bijvoorbeeld woningbouwcorporaties, die op hun beurt weer jaarlijks aflossen. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen, wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven.

#### 2. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente.

### 3. Kengetal grondexploitatie

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale (geraamde) baten. Indien gemeenten leningen hebben afgesloten om grond te kopen voor een woningbouwproject, hebben zij een schuld. Bij de beoordeling van een dergelijke schuld is het van belang om te weten of deze schuld kan worden afgelost wanneer het project wordt uitgevoerd.

### 4. Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

### 5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of de mate waarin ruimte is voor nieuw beleid.

|                                                              | Raming<br>2022 | Werkelijk<br>2022 | Indeling kengetallen provincie |         |       |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|--------------------------------|---------|-------|
|                                                              |                |                   | Cat A                          | Cat B   | Cat C |
| Netto schuldquote                                            | 62%            | 29%               | <90%                           | 90-130% | >130% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 60%            | 31%               | <90%                           | 90-130% | >130% |
| Solvabiliteitsratio                                          | 28%            | 35%               | >50%                           | 20-50%  | >50%  |
| Kengetal grondexploitatie                                    | 15%            | 11%               | <20%                           | 20-35%  | >35%  |
| Structurele exploitatieruimte                                | 3%             | 1%                | >0%                            | 0%      | <0%   |
| Belastingcapaciteit                                          | 97%            | 88%               | <95%                           | 95-105% | >105% |



## Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

### Inleiding

In deze paragraaf wordt aangegeven hoe kapitaalgoederen in gemeentelijk eigendom worden beheerd. In de Financiële verordening ex artikel 212 van de Gemeentewet (RV 13.0017), staat in artikel 13 dat er een actueel beleidskader onderhoud kapitaalgoederen is. Met raadsbesluit d.d. 17-07-2018 is de Strategische beheervisie 3.0 als beleidskader voor het onderhoud van kapitaalgoederen vastgesteld voor het deel van Dijk en Waard dat tot de voormalige gemeente Langedijk behoorde. Met raadsbesluit d.d. 26-09-2017 is de Kadernota Fysiek Domein als beleidskader voor het onderhoud van kapitaalgoederen vastgesteld voor het deel van Dijk en Waard dat tot de voormalige gemeente Heerhugowaard behoorde. De beleidskaders geven aan om welke kapitaalgoederen het gaat, waarbij de richtlijnen vanuit de BBV-artikel 12 in acht zijn genomen.

### Trends en ontwikkelingen

In de Deltabeslissing Ruimtelijke Adaptatie is als doel gesteld dat Nederland in 2050 zo goed als mogelijk klimaatbestendig en water robuust is ingericht. Dit is van belang omdat het klimaat verandert, hierdoor worden gemeenten kwetsbaarder voor hittestress, wateroverlast, droogte en overstroming. In 2021 zijn de Klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda regio Alkmaar en het Beleidsprogramma Klimaatadaptatie 2021-2026 vastgesteld. In 2022 is het Programma stedelijk water en riolering 2022-2027 vastgesteld. Met deze beleidskaders werkt Dijk en Waard naar een klimaatbestendige en water robuuste gemeente in 2050.

### Uitbreiding areaal

In gemeente Dijk en Waard wordt op verschillende plaatsen volop gebouwd. Dit leidt jaarlijks tot een significante groei in het areaal dat beheert en onderhouden dient te worden. Uitgangspunt is dat voor de groei van het areaal, als gevolg van de uitbreiding van de gemeente (autonome ontwikkelingen), volledig toereikende onderhoudsbudgetten beschikbaar zijn. Dit is noodzakelijk om aan de gewenste kwaliteitsniveaus te kunnen blijven voldoen. De benodigde budgetten van deze uitbreidingen worden onder andere verkregen uit de groeigelden vanuit de algemene uitkering. De areaaluitbreidingen en de bijbehorende toename van de beheerkosten worden de komende jaren inzichtelijk gemaakt waarna er extra onderhoudsbudgetten worden aangevraagd.

### Beleidskader

De Kadernota fysiek domein en de Strategische beheervisie 3.0 vormen het beleidskader voor de uitvoering van het onderhoud en het beoogde onderhoudsniveau. Uitvoering van deze beleidskaders leidt tot een bestendige situatie waarin de kapitaalgoederen worden onderhouden conform vastgestelde functionaliteit en kwaliteitsniveau.

De beleidskaders en de bijbehorende beheersystemen van de kapitaalgoederen bevatten per kapitaalgoed: Het onderhoudsniveau, de werkzaamheden die in het kader van de instandhouding van het kapitaalgoed gedaan worden, de grootte van het areaal, de kosten voor de instandhouding van het kapitaalgoed, het groot onderhoud en de vervangingskosten.

Door middel van inspecties en maatregelentoetsen voor de verschillende kapitaalgoederen wordt de actuele staat van onderhoud (technische beoordeling) van het kapitaalgoed in beeld gebracht en het scenario voor het groot onderhoud van kapitaalgoederen bepaald.

Binnen gemeente Dijk en Waard is in 2022 sprake van de volgende kapitaalgoederen:

1. Wegen
2. Riolering
3. Waterhuishouding
4. Groenvoorzieningen
5. Gemeentelijke vastgoedportefeuille
6. Kunstwerken (civiele)
7. Openbare verlichting
8. Speelvoorzieningen

De volgende beleidskaders worden per programma opgenomen.

| Kapitaalgoederen                   | vastgelegd in                      | vast-gesteld | ver-nieuwing* |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|
| vastgesteld door de gemeenteraad   |                                    |              |               |
| Strategisch beleid openbare ruimte | Strategische beheervisie 3.0 (LDK) | 2018         |               |
| Strategisch beleid openbare ruimte | Kadernota Fysiek Domein (HHW)      | 2017         |               |

|                                         |                                                                                                                         |      |  |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--|
| Strategisch beleid openbare ruimte      | Beleidsprogramma klimaatadaptatie 2021-2026- De weg naar een klimaat robuust Langedijk en Heerhugowaard in 2050 (DW) ** | 2021 |  |
| Tactisch beleid openbare ruimte         | Uitwerkingsplan Beheer Openbare Ruimte (LDK)                                                                            | 2018 |  |
| Riolering                               | Programma stedelijk water en riolering 2022-2027                                                                        | 2022 |  |
| Groen                                   | Groenvisie 2020-2040: Groen, tenzij                                                                                     | 2020 |  |
| Begraafplaatsen                         | Visie op de gemeentelijke begraafplaatsen Heerhugowaard (HHW)                                                           | 2015 |  |
| Operationeel (door het college van B&W) |                                                                                                                         |      |  |
| Wegen                                   | GISIB (beheerprogramma)                                                                                                 |      |  |
| Riolering                               | Kikker (beheerprogramma)                                                                                                |      |  |
| Kunstwerken                             | GISIB (beheerprogramma)                                                                                                 |      |  |
| Waterwerken                             | GISIB (beheerprogramma)                                                                                                 |      |  |
| Groen                                   | GISIB (beheerprogramma)                                                                                                 |      |  |
| Groen                                   | Groenvisie 2020-2040: 'Groen, tenzij' (HHW)                                                                             | 2020 |  |
| Groen                                   | Bomenbeleidsplan (LDK)                                                                                                  | 2017 |  |
| Groen                                   | Groenbeleidsplan 2021-2026 (HHW)                                                                                        | 2021 |  |
| Groen                                   | Ecologische structuurvisie 2012-2022 (LDK)                                                                              | 2012 |  |
| Begraafplaatsen                         | Beleidsplan gemeentelijke begraafplaatsen Heerhugowaard                                                                 | 2015 |  |
| Speelvoorzieningen                      | ABS (beheerprogramma)                                                                                                   |      |  |
| Gebouwen                                | Planon (beheerprogramma)                                                                                                |      |  |
| Openbare verlichting                    | TechView (beheerprogramma)                                                                                              |      |  |

(\*) Voor de kolom Vernieuwing geldt dat i.v.m. de fusie beleidsstukken de komende jaren worden geharmoniseerd.

(\*\*) Beleidsprogramma klimaatadaptatie 2021-2026 is in Heerhugowaard vastgesteld door de gemeenteraad en in Langedijk door het college.

### Financieel overzicht

|                                 | Onderhouds-<br>budget 2022 | Werkelijke<br>uitgaven<br>2022 | Voorziening | Achterstallig<br>onderhoud |
|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|----------------------------|
| Wegen                           | 1.004                      | 1.087                          | Ja          | Nee                        |
| Riolering                       | 864                        | 808                            | Ja          | Nee                        |
| Kunstwerken en waterhuishouding | 551                        | 535                            | Ja          | Nee                        |
| Openbaar groen                  | 1.281                      | 1.183                          | Ja          | Nee                        |
| Gebouwen                        | 1.080                      | 1.723                          | Ja          | Nee                        |
| Openbare verlichting            | 320                        | 382                            | Ja          | Nee                        |
| Speelvoorzieningen              | 503                        | 475                            | Nee         | Nee                        |
|                                 | 5.603                      | 6.192                          |             |                            |

### Beleidsvelden

De totaalscore van de beheersschouw voor gemeente Dijk en Waard is een B-kwaliteitsniveau. De gemeten disciplines scoren jaarrond gemiddeld 95,3 procent binnen het ambitieniveau.

## Financiering

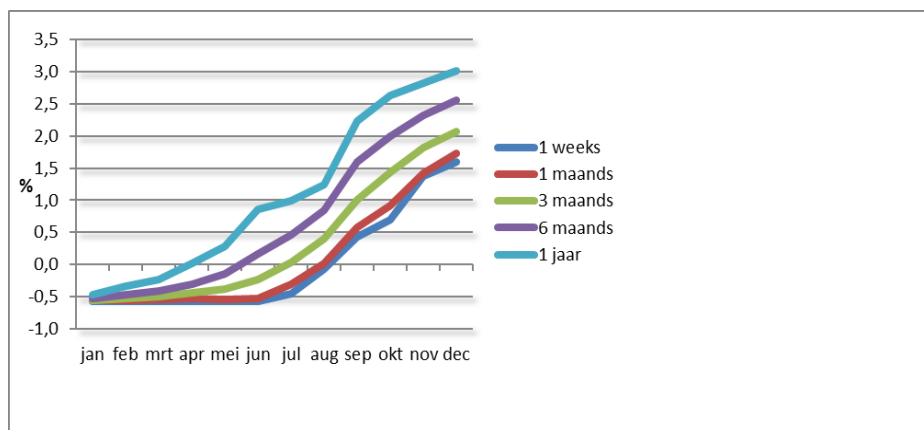
### Inleiding

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 2022 weergegeven.

### Renteontwikkeling

*Kortlopende rentetarieven (1 jaar en korter)*

Vanaf het voorjaar van 2022 zijn de kortlopende rentetarieven explosief gestegen en zijn de historisch lage renteniveaus verleden tijd. Alle tarieven voor kort geld waren in de eerste maanden van 2022 nog negatief, maar zijn daarna flink opgelopen naar positieve tarieven tussen de 1,50% en 3,00% in december 2022. De stijging van de tarieven wordt voornamelijk veroorzaakt door de maatregelen van de Europese Centrale Bank (ECB) om de inflatie te beteugelen en tegelijkertijd door de afbouw van de stimuleringsmaatregelen. Onderstaande grafiek geeft een overzicht van de ontwikkeling van de rente inzake op te nemen gelden over kortlopende periodes gedurende het jaar 2022.



### *Langlopende rentetarieven (langer dan 1 jaar)*

Ook de langlopende rentetarieven zijn vanaf het voorjaar van 2022 explosief gestegen. Nieuwe leningen konden in 2022 worden aangetrokken voor gemiddeld 2,25%, uitgaande van een periode van 20 jaar. In januari 2022 was dit echter nog gemiddeld 0,77%, in december 2022 was dit opgelopen naar gemiddeld 3,08%. Leningen met een periode van 10 jaar kosten gemiddeld 2,00%. In januari 2022 was dit gemiddeld nog 0,46%, in december 2022 was dit opgelopen naar gemiddeld 3,04%. Bij leningen met een periode van 5 jaar was de rente gemiddeld 1,73%. In januari 2022 was dit gemiddeld nog 0,19%, in december 2022 was dit opgelopen naar gemiddeld 3,01%.

### *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**

Gemeente Dijk en Waard 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 liquiditeitenplanningen. Deze verschaffen inzicht om op het juiste moment en tegen gunstige condities geldmiddelen op te nemen. Daarnaast is in 2022 het Treasurystatuut van gemeente Dijk en Waard vastgesteld.

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.

### **Kasgeldlimiet en renterisiconorm**

#### **Kasgeldlimiet**

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 rente typische 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.

#### Overzicht kasgeldlimiet over het jaar 2022

|                                           |         |
|-------------------------------------------|---------|
| Berekening kasgeldlimiet 2022 (* € 1.000) |         |
| Begrotingstotaal (lasten, excl. reserves) | 249.371 |
| Vastgesteld percentage                    | 8,50    |
| Kasgeldlimiet                             | 21.197  |

| Berekening kasgeldlimiet<br>(bedragen x € 1.000)                                   | 1e kwartaal | 2e kwartaal | 3e kwartaal | 4e kwartaal |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Gemiddelde vlottende schuld (+) /<br>gemiddeld overschot vlottende middelen<br>(-) | 12.186      | 18.598      | -27.672     | -24.887     |
| Kasgeldlimiet                                                                      | 21.197      | 21.197      | 21.197      | 21.197      |
| Overschrijding van de kasgeldlimiet                                                |             |             |             |             |
| Ruimte onder de kasgeldlimiet                                                      | 9.011       | 2.599       | 48.869      | 46.084      |

In 2022 is de gemeente alle vier de kwartalen binnen de kasgeldlimiet gebleven. Bij overschrijding van de kasgeldlimiet langer dan drie kwartalen achtereenvolgend, dient dit aan de toezichthouder gemeld te worden. Dit was in 2022 niet nodig.

#### **Renterisiconorm**

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 herzielt. Bij het aangaan van een lening zijn contractueel de aflossingsverplichtingen, de renteverplichtingen en de eventuele renteherziening momenten vastgelegd.

Overzicht renterisiconorm over het jaar 2022

|                                             |         |
|---------------------------------------------|---------|
| Berekening renterisiconorm 2022 (* € 1.000) |         |
| Begrotingstotaal (lasten, excl. reserves)   | 249.371 |
| Vastgesteld percentage                      | 20      |
| Renterisiconorm                             | 49.874  |

| Berekening renterisiconorm<br>(bedragen x € 1.000) | Resultaat<br>2022 |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| 1. Renteherzieningen                               | 0                 |
| 2. Aflossingen                                     | 9.217             |
| 3. Renterisico                                     | 9.217             |
| 4. Renterisiconorm                                 | 49.874            |
| 5. Ruimte onder renterisiconorm                    | 40.657            |
| 6. Overschrijding renterisiconorm                  |                   |

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat in het jaar 2022 de renterisiconorm niet is overschreden. De gemeente heeft in 2022 in totaal € 9,2 miljoen op langlopende leningen afgelost.

### 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 is het drempelbedrag gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Het drempelbedrag voor gemeente Dijk en Waard was in 2022 € 4.987.419.

Overzicht benutting drempelbedrag verplicht schatkistbankieren over het jaar 2022

| <b>Benutting drempelbedrag verplicht schatkistbankieren<br/>2022 (* € 1.000)</b> |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Begrotingstotaal (lasten, excl. reserves)                                        | 249.371 |
| Vastgesteld percentage                                                           | 2,00%   |
| Drempelbedrag                                                                    | 4.987   |
|                                                                                  |         |
| Benutting kwartaal 1 gemiddeld                                                   | 1.429   |
| Benutting kwartaal 2 gemiddeld                                                   | 1.175   |
| Benutting kwartaal 3 gemiddeld                                                   | 517     |
| Benutting kwartaal 4 gemiddeld                                                   | 2.698   |
| Gemiddeld 2022                                                                   | 1.455   |

De gemeente is in alle vier de kwartalen van 2022 onder het drempelbedrag gebleven. Wel heeft de gemeente in 2022 regelmatig overtollige liquide middelen bij het Rijk ondergebracht om onder het drempelbedrag te blijven.

### Ontwikkeling leningenportefeuille

Op 1 maart 2022 heeft de gemeente een groot gedeelte van haar leningenportefeuille afgekocht en geherfinancierd tegen lagere rentepercentages. Er zijn twaalf leningen afgekocht. De hoogte van de openstaande aflossingen van deze twaalf leningen bedroeg op 1 maart 2022 € 79,8 miljoen. Hiervoor in de plaats zijn twee nieuwe langlopende leningen afgesloten met een boekwaarde van € 79,8 miljoen tegen rentepercentages van 1,05% en 1,11%. De looptijd van de nieuwe leningen bedraagt twintig jaar. Voor het vroegtijdig afkopen van leningen rekent de bank een vergoeding (agio). Het totale agio voor de afkoop van deze twaalf leningen bedroeg ruim € 5,4 miljoen. Hiervoor is een aparte lening afgesloten met een boekwaarde van € 5,4 miljoen tegen een rentepercentage van 1,07%. De reguliere aflossingen op de langlopende leningen bedroegen in 2022 € 9,2 miljoen (waarvan € 0,3 miljoen indirect is betaald door een woningbouwvereniging). Hiermee is de leningenportefeuille van de gemeente geharmoniseerd en is naast lagere toekomstige rentelasten ook een evenwichtige leningenportefeuille voor de toekomst gerealiseerd.

In het onderstaand overzicht ziet u de stand van de leningenportefeuille per 31 december 2022:

*bedragen x € 1.000*

| Lening portefeuille Dijk en Waard ultimo 2022 |                          |                      |                 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|
| Lening                                        | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Rente-<br>percentage | Laatste<br>jaar |
| 1                                             | 5.400                    | 1,070%               | 2042            |
| 2                                             | 72.632                   | 1,050%               | 2042            |
| 3                                             | 7.200                    | 1,110%               | 2042            |
| 4                                             | 2.625                    | -0,395%              | 2025            |
| 5                                             | 4.643                    | -0,155%              | 2027            |
| 6                                             | 7.667                    | -0,120%              | 2028            |

|               |                |        |      |
|---------------|----------------|--------|------|
| * 7           | 2.001          | 5,810% | 2031 |
| * 8           | 1.222          | 5,800% | 2031 |
| <b>Totaal</b> | <b>103.390</b> |        |      |

*\* Lening 7 en 8 zijn door verstrekt aan een woningbouwvereniging. De jaarlijks te betalen rente en aflossing wordt op hetzelfde moment aan de gemeente betaald door deze woningbouwvereniging.*

De boekwaarde van de langlopende leningen bedraagt per 31 december 2022 € 103,4 miljoen. Hiervan is € 3,2 miljoen doorgeleend aan een woningbouwvereniging.

### Rentebeleid

Over de activa (grond, gebouwen, grondexploitaties e.d.) van de gemeente wordt een interne rekenrente toegerekend aan de exploitatie. Op deze manier wordt de externe financiering van de gemeente door het aantrekken van geldleningen doorbelast naar de met deze geldleningen aangekochte activa. Aan reserves vindt geen rentebijschrijving plaats.

In de grondexploitaties 2022 is gerekend met een rentepercentage van 1,18%. In de grondexploitaties 2023 (onderdeel van de Jaarstukken 2022) is gerekend met een rentepercentage van 0,68%. Voor overige activa wordt de lineaire afschrijvingsmethode gehanteerd. Hiervoor is in 2022 een rentepercentage van 1,60% gehanteerd.

Jaarlijks wordt gezien of de rekenrentes nog aansluiten op de regelgeving van het BBV en op de verwachte marktontwikkelingen. Op basis van de jaarlijkse actualisatie van het rentebeleid stelt de Raad de rentepercentages voor het komende begrotingsjaar vast. Met de vastgestelde percentages wordt ook de Jaarrekening opgemaakt.

## 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                        | 1.254         |
| b                  | De externe rentebaten -/-                                                         | -313          |
|                    | <b>Totaal door te rekenen externe rente</b>                                       | <b>941</b>    |
| c                  | De rente die aan de grondexploitatie is doorberekend                              | -192          |
| d                  | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld is toegerekend  | 0             |
|                    | <b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>                                | <b>-192</b>   |
| d1                 | Rente over eigen vermogen                                                         | 1.679         |
| d2                 | Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)                         | 0             |
|                    | <b>Aan taakvelden toe te rekenen rente</b>                                        | <b>1.679</b>  |
| e                  | De werkelijk aan taakvelden (inclusief overhead) toegerekende rente (renteomslag) | -4.073        |
|                    |                                                                                   | <b>-4.073</b> |
|                    | <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>                                    | <b>-1.645</b> |

## Wet HOF en EMU-saldo

De Wet Houdbare Overheidsfinanciën heeft tot doel om bij te dragen aan de EMU-norm van maximaal 3% te kort 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- en verkopen grond, investeringen en investeringsbijdragen. Het onderstaande schema geeft de berekening van het EMU-saldo voor 2022 van de gemeente Dijk en Waard weer:

| Bedrag x € 1.000                          |                                                                                                                                                             |                   |                  |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Berekening EMU-saldo (bedragen x € 1.000) |                                                                                                                                                             | Begroting<br>2022 | Rekening<br>2022 |
| 1                                         | Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)                                                                   | 4.280             | -2.759           |
| 2                                         | Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                                                                          | 11.762            | -2.194           |
| 3                                         | Mutatie voorzieningen                                                                                                                                       | 1.133             | 4.436            |
| 4                                         | Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                                                                        | -6.466            | - 12.218         |
| 5                                         | (Verwachte) boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa | 0                 | 0                |
| Berekend EMU-saldo<br>(1 - 2 + 3 - 4 - 5) |                                                                                                                                                             | 117               | 16.089           |

Voor 2022 heeft de gemeente een positief EMU-saldo gerealiseerd van € 16.089.000. Dit betekent dat de gemeente in 2022 meer inkomsten had dan uitgaven (inclusief uitgaven met een kapitaalkarakter, zoals aan- en verkopen grond, investeringen en investeringsbijdragen). Bij het opstellen van de Begroting 2022 werd uitgegaan van een miniem positief EMU-saldo.

## Paragraaf Bedrijfsvoering

### Inleiding

We zijn een jonge gemeente met een mooie historie. We zijn een bijzondere gemeente met een enorm potentieel. In Onze kijk op Dijk en Waard hebben we in woord en in beeld laten zien wie wij zijn, wat we van de toekomst verwachten en hoe we daar gezamenlijk naar toe werken.

De gemeentelijke organisatie is onderweg naar een organisatie waar onze inwoners en ondernemers zo goed mogelijk worden geholpen, met lef en beide benen op de grond. Een vitale organisatie waar collega's graag werken en die een volwaardig en sterke partner in de regio is.

In 2022 is veel werk verzet in de organisatie. De dienstverlening aan onze inwoners en ondernemers is verbeterd. Ook is onder meer ingezet op de afronding van het fusieproces, het voorbereiden van de noodzakelijke beleidsintegratie en het verder op orde krijgen van bedrijfsprocessen. We hebben veel nieuwe collega's mogen ontvangen. Een nieuwe gemeentelijke organisatie vraagt ook om een nieuwe identiteit te ontwikkelen en invulling te geven waar we voor gaan en staan én hoe we ons werk willen doen.

De directie heeft in 2022 het organisatieplan vastgesteld en vervolgens een strategie bepaald in de manier waarop de organisatieontwikkeling kan worden gefaciliteerd. In 2023 zetten we, samen met collega's, de vervolgstappen in de verdere ontwikkeling van de organisatie.

### Personeel en organisatie

#### Formatie en bezetting

| Begroet 2022 | Werkelijk* | Bezetting* |
|--------------|------------|------------|
| 582,31       | 599,57     | 545,59     |

\*formatie is berekend op basis van de gegevens van het gemiddeld in de periode 1/1/22 tot en met 31/12/22

#### Verzuim

| Verzuim            | Begroting 2021 | Rekening 2021 | Begroting 2022 | Rekening 2022 |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Verzuimpercentage  | 4%             | 6,44%         | 3,5%           | 8,19%         |
| Meldingsfrequentie | 1              | 0,62          | 1              | 0,97          |

## Juridisch

### Juridische kwaliteit:

Juridische kwaliteitszorg heeft tot doel om op het juridische taakveld tot verbetering van de bedrijfsvoering te komen. De vakafdelingen hebben een eigen verantwoordelijkheid voor de juridische kwaliteit en waar nodig vindt ondersteuning vanuit het centrale team Juridische Zaken (BJVO) plaats, in de vorm van individuele- en projectmatige advisering.

In 2022 zijn voor de belangrijkste juridische onderwerpen instructies geactualiseerd beschikbaar gesteld op het intern platform (Fusion Legal) en vond (en vindt) ondersteuning plaats bij de harmonisatie-opgave als gevolg van de gemeentelijke herindeling. Een groot deel van de harmonisatie van gemeentelijke voorschriften heeft in 2022 plaatsgevonden.

Met de leidinggevenden van de eerste lijn hebben periodieke accounthoudersgesprekken plaatsgevonden op basis van het format “juridische apk”. Inhoudelijke onderwerpen, maar ook organisatievraagstukken en nieuwe wetgeving zijn besproken vanuit ieders rol en verantwoordelijkheid en hebben geleid tot oplossingen en verbeteringsinitiatieven.

In introductiebijeenkomsten met nieuw personeel is aandacht besteed aan de belangrijkste juridische onderwerpen. Evenals in de accounthoudersgesprekken is de mogelijkheid van juridische (basis-) cursussen besproken die in samenwerking met de Dijk en Waard academie zijn georganiseerd.

De jaarrapportages over klachten en bezwaren zijn separaat aan college en raad aangeboden.

Er hebben wijzigingen plaatsgevonden in de bezetting van de commissie bezwaarschriften en er is een aantal nieuwe leden benoemd.

### Wet Open Overheid

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden. Deze wet regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet. Het is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De wet is bedoeld om de overheid transparanter te maken en zo het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter te dienen. Deze doelstelling is niet anders dan onder de Wob.

Het belangrijkste verschil met de Wob is dat de Woo overheidsorganisaties verplicht tot de actieve openbaarmaking van zeventien gespecificeerde informatiecategorieën door middel van het landelijke voorziening Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). De regels ten aanzien van actieve openbaarheid zijn nog niet in werking getreden. Er geldt nu dus nog geen verplichting om informatie actief openbaar te maken. Deze verplichting wordt

gefaseerd ingevoerd om organisaties de tijd te gunnen de openbaarmaking van deze categorieën in te richten. In 2023 wordt dit projectmatig voorbereid.

Voor de passieve openbaarmaking (op verzoek) wijkt de Woo niet substantieel af van de Wob. Voor het behandelen van Woo-verzoeken zijn intern modelbrieven en een leidraad beschikbaar gesteld. Verder is de gemeentelijke website aangepast en kan men nu ook via de elektronische weg een Wob-verzoek indienen.

### **Integriteit:**

Integriteit binnen de ambtelijk en bestuurlijke wereld is een belangrijk goed. In de gemeente Dijk en Waard heeft dit onderwerp in 2022 nadrukkelijk de aandacht gehad, voortbouwend op de ervaring en ontwikkeling van de afgelopen jaren.

De bestuurlijke gedragscodes zijn in 2022 geharmoniseerd. Ambtelijke regelingen waren dat al in WLH verband en zijn voortgezet in Dijk en Waard.

Naast aandacht voor regels en protocollen is in 2022 door alle medewerkers de eed of belofte afgelegd, voortgegaan met trainingen morele oordeelsvorming, informatieve bijeenkomsten georganiseerd, spellen gespeeld om de bewustwording te vergroten etc.

In samenwerking met de taakvelden ondermijning en informatieveiligheid is ook in 2022 samengewerkt aan de organisatieontwikkeling op deze aandachtsgebieden.

### **ICT en informatiebeveiliging**

Het eerste jaar van I&A van gemeente Dijk en Waard stond voornamelijk in het teken van het afronden van fusieprojecten. Het afronden van deze fusieprojecten en opruimen van oude systemen is een intensief traject dat veel inzet heeft gekost. Er is een roadmap vastgesteld voor de doorontwikkeling van de informatievoorziening en de onderliggende ICT-infrastructuur. Hierdoor kan de gemeente beter inspelen op de mogelijkheden en wensen t.a.v. digitale dienstverlening. Bij de uitvoering van projecten is rekening gehouden met de steeds hogere eisen die aan beveiligings- en privacyaspecten gesteld worden.

Een belangrijk uitgevoerd project is de aanbesteding en implementatie van een nieuwe applicatie voor vergunningen, toezicht en handhaving, die voorbereid is op de nieuwe Omgevingswet. Hiernaast is de Fixi-app uitgerold, zodat inwoners simpel een melding kunnen doen via de smartphone. Als het gaat om dienstverlening dan is er software ten behoeve van de digitale handtekening in gebruik genomen en is een e-dienst live gegaan voor het aangifte doen van overlijden. Veel vak-applicaties zijn gekoppeld aan een centraal zaakstelsel waarbinnen opslag en archivering plaatsvindt.

In het begin van 2022 is er veel inzet geweest om kwetsbaarheden op te lossen naar aanleiding van Log4J problemen. We merken daarbij op dat het onderhouden van informatiebeveiliging steeds intensiever en complexer wordt. Om de ICT-infrastructuur te migreren naar de cloud zijn de voorbereidingen op een langlopend project gestart. In dit project wordt de ICT-infrastructuur vervangen door een dienst, een nieuwe digitale werkplek geïmplementeerd en wordt de IT-organisatie klaargemaakt om deze ontwikkeling te kunnen ondersteunen. De uitvoering van dit project staat gepland in 2023 en 2024. Om het informatie gestuurd werken te ondersteunen wordt een datawarehouse ingericht. De voorbereiding van het project om dit in te richten is gestart in 2022.

In 2022 hebben we geïnvesteerd in, en voorbereidingen getroffen voor, een duurzame beheersing van de digitale weerbaarheid van de organisatie. Het beleidskader is geactualiseerd en vaststelling hiervan is voorbereid.

Diverse in- en externe audits, zoals de externe audit op de Wet politiegegevens, zijn uitgevoerd. De werkzaamheden van deze laatste audit zijn in 2022 gestart en begin 2023 afgerond. Vanwege de bestuurlijke fusie was de jaarlijkse audit, door een onafhankelijke auditor, op de staat van de informatiebeveiliging voor de onderdelen Suwinet en DigiD niet nodig.

Naast beleid en technische maatregelen zijn ook organisatorische maatregelen noodzakelijk om de digitale weerbaarheid van de organisatie te beheersen. In 2022 is o.a. geïnvesteerd in een digitale escaperoom en een phishingcampagne. Het in 2021 gestarte bewustwordingsprogramma is ook afgelopen jaar ingezet en niet vernieuwd. Een en ander in afwachting van de mogelijkheden van de nieuwe organisatiebrede leeromgeving die in 2023 wordt geïntroduceerd. Vervolgens stellen we passende aanvullende interventies vast.

Tot slot konden niet alle geplande werkzaamheden doorgang vinden vanwege de beperkt beschikbare capaciteit. Hierdoor zijn diverse werkzaamheden vertraagd of uitgesteld. Dit betrof bijvoorbeeld het uitvoeren van een pentest (test waarbij hackers worden ingehuurd om zwakke plekken in onze digitale systemen op te sporen) op onderdelen van onze digitale infrastructuur.

### **Budgetcyclus en risicomanagement**

2022 Heeft voor de afdeling financiën in teken gestaan de implementatie van het nieuwe financiële pakket en het goed afronden van de financiële administraties van de werkorganisatie en de voormalige gemeentes Langedijk en Heerhugowaard. Vooral het implementeren en het vervolgens bekend worden met het financiële pakket heeft voor flink tijd gekost.

De ontwikkeling van dashboards en financiële rapportages neemt toe. Unit4 biedt steeds meer overzichten en team BI levert maatwerk per doelgroep. Dit zorgt ervoor dat we steeds beter inzichtelijk hebben hoe we ervoor staan.

### **Communicatie/ Participatie/ Actief burgerschap**

#### **Communicatie**

De teams Communicatie en Samenwerking hebben in 2022 bijgedragen aan een herkenbare wijze van communiceren en samenwerken in de gemeente Dijk en Waard.

#### **Nieuwe kanalen en toepassen huisstijl**

Op 1 januari zijn de website, sociale mediakanalen, gemeentenieuws en Dijk en Waard digitaal onder de herkenbare vlag van Dijk en Waard gelanceerd. In 2022 is de basisinrichting van deze kanalen verzorgd en is voor de sociale mediakanalen het bereik/volgers opnieuw opgebouwd. Aan de website is een herkenbare structuur van projectwebsites toegevoegd zoals [site.dijkenwaard.nl/stationsgebied](https://site.dijkenwaard.nl/stationsgebied).

Zowel de communicatiekanalen en -middelen als ook de content die daarop geplaatst wordt zijn in lijn gebracht met de huisstijl Dijk en Waard.

#### **Herkenbare werkwijze**

Om de 'nieuwe' organisatie houvast te geven voor een eenduidige manier van communiceren en samenwerken is in 2022 gewerkt aan de Strategische Communicatieagenda en de Reisgids Samenwerking. De Strategische communicatieagenda helpt bestuur en organisatie om communicatieprioriteiten aan te brengen. De fase van richting geven is in 2022 met het college en directieteam afgerond. De Reisgids Samenwerking biedt het bestuur en de organisatie handvatten en routes om samenwerkingstrajecten met de samenleving vorm te geven.

#### **Interne communicatie**

Op het gebied van interne communicatie is in 2022 vacatureruimte vervuld met een adviseur interne communicatie en is een intern communicatieplan opgesteld. Daarnaast wordt het Programma Organisatieontwikkeling ondersteunt.

## Paragraaf Verbonden partijen

### Overzicht verbonden partijen

#### Gemeenschappelijke regelingen

##### Cocensus Website: [www.cocensus.nl](http://www.cocensus.nl)

###### 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.

###### Rechtsvorm

Wethouder F. Ruiten is lid van het Algemeen Bestuur van Cocensus.  
Openbaar lichaam

###### Financieel

|                            |          |            |          |
|----------------------------|----------|------------|----------|
| Eigen vermogen 01-01-2022  | € 804    | 31-12-2022 | € 740    |
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 15.895 | 31-12-2022 | € 16.228 |
| Resultaat 2022             | € 490    |            |          |
| Bijdrage 2022              | € 1.344  |            |          |

Financieel belang Bij de berekening van de bijdragen per gemeente is gebruik gemaakt van een rekenmodel. In dat model zijn de belangrijkste factoren het aantal objecten, gesplitst naar woningen en niet-woningen, en de specifieke heffingen per gemeente.

###### Overig

Risico's Het aantal bezwaren ingediend door No Cure No Pay bureaus neemt toe. Voor Cocensus betekent dit extra kosten voor proceskostenvergoedingen en voor de afhandeling van de bezwaren. Om deze kosten te dekken wordt er van het positieve resultaat gelden gelabeld om deze kosten in 2023 op te vangen.

Ontwikkelingen Vanaf 2023 wordt de frontoffice (KCC) door Cocensus zelf verzorgd. Dit betekent dat inwoners hun vragen over hun aanslag direct bij Cocensus kan stellen in plaats van contact op te nemen met de gemeente.

##### GGD Hollands Noorden Website: [www.ggdhollandsnoorden.nl](http://www.ggdhollandsnoorden.nl)

###### 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 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.

Onder de kapstok 'Health in all policies' zijn alle werkzaamheden ingekaderd in vier focuslijnen:  
-Gezond opgroeien, waaronder het consultatiebureau en andere activiteiten voor jeugdpreventie;

-Gezond ouder worden, waaronder aandacht voor gezonde leefstijl, psychosociale gezondheid en gezonde leefomgeving;  
 -Meedoen naar vermogen, waaronder aandacht voor zorgmijders en personen met onbegrepen gedrag en mede uitvoering geven aan de Wet verplichte GGZ (Wvvgg);  
 -Gezonde leefomgeving, waaronder proactieve inzet op preventie & gezonde leefstijl en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten.

Meer algemeen zijn de hoofdtaken:

-ondersteuning van gemeenten bij realisatie en uitvoering van lokaal gezondheidsbeleid;  
 -uitvoering van wettelijk opgelegde taken zoals: infectieziektebestrijding, medische milieukunde, technische hygiënezorg, Rijksvaccinatieprogramma, jeugdgezondheidszorg, publieksvoorlichting en gezondheidsbevordering.

Vertegenwoordiging

Rechtsvorm

**Financieel**

Eigen vermogen 01-01-2022

Vreemd vermogen 01-01-2022

Resultaat 2022

Bijdrage 2022

Financieel belang

Wethouder G. Rep is lid van het Algemeen Bestuur van de GGD HN

Openbaar lichaam

|         |            |           |
|---------|------------|-----------|
| € 1.659 | 31-12-2022 | - € 1.954 |
|---------|------------|-----------|

|          |            |          |
|----------|------------|----------|
| € 26.601 | 31-12-2022 | € 25.057 |
|----------|------------|----------|

- € 3.691

€ 4.708

De bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten, voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden. De bijdrage van de deelnemers wordt bepaald naar rato van het aantal inwoners van de deelnemers op 1 januari van het jaar, voorafgaande aan dat waarvoor de bijdrage verschuldigd is.

**Overig**

Risico's

De GGD noemt in haar begroting 2023 een aantal risico's met daarbij de maatregelen die de GGD neemt om te voorkomen dat de risico's zich voordoen of de schade ervan te beperken. Indien één van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie.

De risico's met een impact van boven de €100.000 zijn als volgt:

- Ziekteverzuim JGZ, deze is hoger dan 5%. Het verzuimbeleid is aangescherpt en processen worden aangepast om de productiviteit te verhogen. Tevens zorgt een versterking in het management voor een dalend verzuim.
- Ontwikkeling digitaal dossier GGiD. Er wordt uitgegaan van implementatie in 2022/2023. Er is vertraging ontstaan in 2021 en discussie over scope en kosten en er bestaat enige onzekerheid over oplevering van het GGiD. Drie GGD's werken samen in een coöperatie voor de inkoop/ ontwikkeling van het GGiD. Daarin streven de GGD's naar het beperken van financiële risico's of deze af te dekken.
- Kostenstijgingen als gevolg van onder andere:
  - o duurdere goederen en diensten boven de begrote indexatie,
  - o effecten van de CAO boven de begrote loon-indexatie,
  - o noodzakelijke uitbreiding van formatie om de informatievoorziening en kritieke bedrijfsprocessen te borgen en noodzakelijk vernieuwingen van ICT systemen te realiseren,
- Gevolgen COVID-19 voor reizigersadviesing, het is onzeker wanneer het reisverkeer weer is hersteld en het ministerie van VWS compenseert per 2022 geen inkomstenderving meer.

Ontwikkelingen

Met de in 2022 gewijzigde Gemeenschappelijke regeling, wordt de Integrale crisisdienst Jeugd per januari 2023 ondergebracht bij Veilig Thuis van de GGD.

De speerpunten voor 2023 zijn:

- Doorontwikkeling Jeugdgezondheidszorg;
- Proactief inzetten op preventie en bestrijding van (nieuwe) infectieziekten;
- Informatiebeveiliging en privacy

## Halte Werk Website: [www.haltewerk.nl](http://www.haltewerk.nl)

### Bestuurlijk

Vestigingsplaats Alkmaar  
 Openbaar belang Het uitvoeren van de Participatiewet en daaraan verwante regelingen, waaronder inkomensondersteuning en schuldhulpverlening.  
 Vertegenwoordiging Het bestuur wordt gevormd door één collegelid per gemeente.  
 Voor het nieuwe Regionale Participatiebedrijf wordt een nieuw governance-model afgesproken.

Rechtsvorm De vertegenwoordiging moet nog nader worden bepaald.  
 Openbaar lichaam

### Financieel

|                            |         |            |         |
|----------------------------|---------|------------|---------|
| Eigen vermogen 01-01-2022  | 0       | 31-12-2022 | 0       |
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 8.756 | 31-12-2022 | € 6.715 |
| Resultaat 2022             | € 1.438 |            |         |
| Bijdrage 2022              | € 4.907 |            |         |

Financieel belang De bijdragen van de gemeenten Dijk en Waard en Alkmaar voor de uitvoering van de Participatiewet zijn op basis van de Regeling GR en worden volgens een verdeelsleutel in rekening gebracht aan de gemeenten.  
 Voor het nieuw te vormen Participatiebedrijf wordt een nieuw financieringsmodel afgesproken.

### Overig

Risico's In verband met het overgaan naar een nieuwe organisatie zijn er geen risico's voor deze gemeenschappelijke regeling meer.  
 Ontwikkelingen Vanaf 1 januari gaan Halte Werk, WNK Personeelsdiensten en een onderdeel van de werkorganisatie BUCH samen verder als de nieuwe organisatie Zaffier.

## Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN) Website: [www.odnhn.nl](http://www.odnhn.nl)

### Bestuurlijk

Vestigingsplaats Hoorn  
 Openbaar belang Het gezamenlijk uitvoeren van milieutaken in het samenwerkingsgebied. Ondersteuning leveren en coördineren in het kader van de omgevingswet implementatie  
 Vertegenwoordiging Deelnemers zijn de 19 gemeenten uit de kop van Noord-Holland en de provincie Noord-Holland. Er is een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. M.i.v. de effectivering van de fusie D&W per 1 januari 2022, tot de reguliere gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022, mag gemeente D&W geen zitting behouden in het DB. Dit omdat dan de maximale DB-vertegenwoordiging van 49% van de stemmen wordt overschreven.

Rechtsvorm De vertegenwoordiging moet nog nader worden bepaald.  
 Openbaar lichaam

### Financieel

|                           |         |            |         |
|---------------------------|---------|------------|---------|
| Eigen vermogen 01-01-2022 | € 5.978 | 31-12-2022 | € 4.841 |
|---------------------------|---------|------------|---------|

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |         |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 5.326                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 31-12-2022 | € 5.495 |
| Resultaat 2022             | € 1.110                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |         |
| Bijdrage 2022              | € 994                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |         |
| Financieel belang          | De algemene bijdrage is gebaseerd op de uitvoering van wettelijk verplichte taken. Optioneel is het afnemen van extra taken waarvoor ook een extra bijdrage gevraagd wordt. Hiervan wordt gebruikgemaakt. Over de bijdrage aan de OD NHN bestaat discussie. De deelnemers willen naar outputfinanciering, waarmee meer inzicht wordt verkregen in geleverde inspanningen en de vergoedingen die daarvoor worden gevraagd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |         |
| <b>Overig</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |         |
| Risico's                   | <p>-Outputfinanciering kan betekenen dat er meer moet worden betaald dan tot nu toe het geval was. Met de outputfinanciering wordt kritisch gekeken naar de hoeveelheid taken die een gemeente afneemt en afhankelijk hiervan moet er een hogere bijdrage in de indirecte kosten worden betaald.</p> <p>-De Omgevingsdienst bereid zich ook voor op de komst van de Omgevingswet. Uitstel van deze wet (tot 1 januari 2024) heeft geleid tot extra kosten en mogelijk zullen deze kosten hoger uitvallen dan vooralsnog is voorspeld.</p> <p>-In 2022 heeft ook de OD NHN last gehad van de krapte op de (landelijke) arbeidsmarkt. Het invullen van vacatures vraagt meer inspanning dan voorheen. Dit is een serieus aandachtspunt voor de komende jaren.</p> <p>-Vanuit de OD en haar eigenaren en het landelijke netwerk is een behoefte gesignaleerd dat deze genoemde koppelingen een unieke kans geeft om middels data-analyse actief te kunnen reageren op nieuwe ontwikkelingen door deze vooraf vanuit deze analyses te benomen. Na een eerste kennismaking met de mogelijkheden van deze analyse vorm is een financiële bijdrage gewenst.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |         |
| Ontwikkelingen             | <p>De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord-Holland);</li> <li>- VTH plustaken (gemeenten en provincie Noord-Holland), en;</li> <li>- Overhead.</li> </ul> <p>Omgevingswet</p> <p>De OD NHN zal zijn bijdrage moeten leveren en is daarom druk bezig met de implementatie van de Omgevingswet, ook al is deze uitgesteld tot 1 januari 2024. De Omgevingswet betekent ook voor de OD NHN een andere aanpak en werkwijze. De medewerkers moeten hierop worden voorbereid en de processen moeten goed en lean worden ingericht.</p> <p>Organisatorische ontwikkelingen</p> <p>De OD NHN wil gaan werken met het concept van traineeship en wil daarnaast -vanwege nieuwe werkwijze- ook Omgevingsadviseurs gaan inzetten.</p> <p>Energie en Circulair</p> <p>Het Klimaatakkoord en de doelstelling hieruit hebben ervoor gezorgd dat steeds meer duurzaamheidstaken bij de gemeenten zijn komen te liggen. De OD NHN ondersteunt de gemeenten hierin. Ook wordt een bijdrage geleverd op regionaal en bovenregionaal niveau. Tevens wordt gewerkt aan de vertaling van de opgaves uit het Klimaatakkoord.</p> <p>De OD NHN verzorgt ook projecten, zoals:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sanering Wegverkeerslawaaï;</li> <li>- Omgevingsveiligheid;</li> <li>- Beheer van gezoneerde bedrijfsterreinen;</li> </ul> |            |         |

- Natuur en stikstof;
- Warme overdracht van bodemtaken.

## Recreatieschap Geestmerambacht

Website: [www.geestmerambacht.nl](http://www.geestmerambacht.nl)

### Bestuurlijk

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|
| Vestigingsplaats           | Haarlem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |         |
| Openbaar belang            | a. het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie.<br>b. het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;<br>c. het tot stand brengen en onderhouden van een landschap, dat is afgestemd op het onder sub a en b geformuleerde alsmede<br>d. het verwerven van inkomsten uit het recreatiegebied ter verwezenlijking en instandhouding van de direct hiervoor genoemde belangen.                                                                                                                                                                                                     |            |         |
| Vertegenwoordiging         | Wethouder A.M. Groot is voorzitter en wethouder N. Langedijk is lid van het Algemeen Bestuur van het Recreatieschap Geestmerambacht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |         |
| Rechtsvorm                 | Openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |         |
| <b>Financieel</b>          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |
| Eigen vermogen 01-01-2022  | € 5.031                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 31-12-2022 | € 4.060 |
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 530                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31-12-2022 | € 619   |
| Resultaat 2022             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |         |
| Bijdrage 2022              | € 186                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |         |
| Financieel belang          | Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. De programmabegroting 2022 geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.<br>Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk:<br>Alkmaar – 56,07%<br>Dijk en Waard 43,93%<br>Bergen en Schagen beide 0% (alleen financiële bijdrage)                                                                                                                                                                                                                           |            |         |
| <b>Overig</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |
| Risico's                   | 1. Ontbreken steun gemeenteraad uitvoering visie-UP.<br>2. Vertragingen/verdwijnen steun locatie ontwikkelingen.<br>3. Continuïteit dienstverlening RNH.<br>4. Uitblijven medewerking provinciale en lokale bestemmingsplannen, uitstel Omgevingswet, NNN/BPL op recreatiegebieden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |         |
| Ontwikkelingen             | <ul style="list-style-type: none"><li>• Minder gunstige economische ontwikkelingen door oplopend prijspeil</li><li>• Het verder (door)ontwikkelen van Geestmerambacht, Park van Luna en de Groene Loper op basis van de vastgestelde visie (2021) en het uitvoeringsprogramma (UP 2022).</li><li>• Op basis van het onderzoek het maken van een keuze voor de gewenste governance-structuur en participantenbijdrage rekening houdend met de 2 participanten (Alkmaar en Dijk en Waard) en de provinciale samenwerking.</li><li>• Meer bezoekers door recreatie in eigen land, overloop van kustgebied en dooreigen promotie.</li></ul> |            |         |

## Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Website: [www.regionaalarchiefalkmaar.nl](http://www.regionaalarchiefalkmaar.nl)

### 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 A.M. Groot zit namens gemeente Dijk en Waard in het algemeen bestuur.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |            |       |
| Rechtsvorm                 | Openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |       |
| <b>Financieel</b>          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |       |
| Eigen vermogen 01-01-2022  | € 389                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 31-12-2022 | € 392 |
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 1.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 31-12-2022 | € 941 |
| Resultaat 2022             | € 118                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |       |
| Bijdrage 2022              | € 403                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |       |
| Financieel belang          | De bijdrage wordt bepaald naar rato van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten op 1 januari van het jaar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |            |       |
| <b>Overig</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |            |       |
| Risico's                   | <input type="checkbox"/> Wegvallen inkomsten depotgebruik derden ·<br><input type="checkbox"/> Risico's bij ontwikkeling e-depotvoorziening ·<br><input type="checkbox"/> Hogere energiekosten<br>Het benodigd weerstandsvermogen is berekend op € 80.000. Het beschikbare weerstandsvermogen (€ 68.174) is daarmee (iets) te laag om de aanwezige risico's per 31 december 2022 te kunnen dekken.                                                                                                                                                                                                                                                                              |            |       |
| Ontwikkelingen             | In het kader van de wettelijke taken en volgens het vigerende beleidsplan is in 2022 extra aandacht geschonken aan de volgende beleidslijnen:<br><input type="checkbox"/> Het verder ontwikkelen van een e-depot en het aansluiten van de gemeenten op deze voorziening voor het duurzaam bewaren van digitale archieven.<br><input type="checkbox"/> Het vergroten van de digitale dienstverlening aan zowel de burger als de aangesloten overheden, door het verder ontwikkelen van bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en het e-loket bouwdoossiers), waarmee een meer vraag gestuurde digitale dienstverlening gerealiseerd wordt |            |       |

#### Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Website: [www.vrnhn.nl](http://www.vrnhn.nl)

#### Bestuurlijk

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |          |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------|
| Vestigingsplaats           | Alkmaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |
| Openbaar belang            | Minder leed en schade door een efficiënte en kwalitatief hoogwaardige organisatie van de brandweerbzorg, 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 M.F. Poorter zit namens de gemeente Dijk en Waard in het Algemeen Bestuur en neemt deel aan het Dagelijks Bestuur. |            |          |
| Rechtsvorm                 | Openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |          |
| <b>Financieel</b>          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |          |
| Eigen vermogen 01-01-2022  | € 7.988                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31-12-2022 | € 6.756  |
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 38.246                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31-12-2022 | € 41.948 |
| Resultaat 2022             | € 798                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |            |          |
| Bijdrage 2022              | € 4.833                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |          |
| Financieel belang          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |          |
| <b>Overig</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |          |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Risico's       | De veiligheidsregio verwacht in 2023 extra kosten die zij niet in de begroting kunnen opvangen wegens de lager ingerekende indexatie voor personeel en materieel dan deze werkelijk zullen zijn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Ontwikkelingen | <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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. Naast de thema's uit het beleidsplan zijn er projectorganisaties actief op de onderwerpen opvang van vluchtelingen, effecten van de oorlog in Oekraïne en het coronavirus.</p> |

#### Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI)

Website: [www.hvc.nl](http://www.hvc.nl)

##### Bestuurlijk

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vestigingsplaats   | Alkmaar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Openbaar belang    | De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling te behartigen met betrekking tot een doelmatige, milieu hygiënisch verantwoorde en zo circulair mogelijke verwijdering en verwerking van afvalstoffen. De VVI is aandeelhouder van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC) en bezit 529 aandelen. Wethouder A.M. Groot vertegenwoordigt Dijk en Waard in het bestuur |
| Vertegenwoordiging | Openbaar lichaam                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Rechtsvorm         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

##### Financieel

|                            |                                                     |            |       |
|----------------------------|-----------------------------------------------------|------------|-------|
| Eigen vermogen 01-01-2022  | € 24                                                | 31-12-2022 | € 24  |
| Vreemd vermogen 01-01-2022 | € 918                                               | 31-12-2022 | € 924 |
| Resultaat 2022             | 0                                                   |            |       |
| Bijdrage 2022              | 0                                                   |            |       |
| Financieel belang          | Het financieel belang is op te delen in twee zaken. |            |       |

Ten eerste de rechtstreekse kosten voor het in stand houden van de GR. Voor 2022 bedragen deze bedrijfskosten van de VVI afgerond €38.000. De kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend. Voor Dijk en Waard komt dit voor 2022 uit op €10.400. Dit is lijn met de bijdrage van Heerhugowaard en Langedijk samen in 2021.

Ten tweede de doorbelaste kosten vanuit HVC voor het verwerken en transport van het aangeboden afval. Op basis van een raming van het afvalaanbod (restafval en GFT) worden voorschotnota's opgesteld. Aan het einde van het jaar komt hiervan een afrekening. Bij de begroting wordt gewerkt met een financieel resultaat van €0. Dit komt omdat mee- of tegenvallers door afwijkende hoeveelheden aangeboden afval of andere tarieven rechtstreeks bij de deelnemers in rekening worden gebracht en onderdeel zijn van de gemeentelijk begroting en budgetcyclus.

De garantstellingsprovisie die Dijk en Waard van de HVC, via de VVI, ontvangt op basis van het totaal aan gegarandeerde leningen is geraamd op €277.000. Verder heeft de VVI zelf geen kredietfaciliteit, noch andere financieringsovereenkomsten met derden.

##### Overig

|          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Risico's | <p>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.</p> <p>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.</p> |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

De VVI heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning wordt bij HVC ingehuurd.

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 613 miljoen (stand 2021)

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

"Afval is grondstof" en de "circulaire economie" zijn zaken die in 2022 binnen de VVI en HVC verder worden doorgevoerd. 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 verder 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. Een ander belangrijk onderdeel waar HVC en in die zin de VVI zich de komende jaren voor gaan inzetten en besluiten over nemen is het project "Van gas los". Aangezien binnen de tekst van de GR hier nog geen gezamenlijk doel voor is opgenomen, is de sturingen vanuit de VVI beperkt en is het aan de individuele gemeente om samen met HVC hier mee aan de slag te gaan.

## Vennootschappen en coöperaties

### Alliander NV

Website: [www.alliander.com/nl](http://www.alliander.com/nl)

#### Bestuurlijk

Vestigingsplaats

Arnhem

Openbaar belang

Alliander NV is verantwoordelijk voor de vitale energie-infrastructuur in de gemeente Dijk en Waard. De deelname in het aandelenkapitaal van energiemaatschappijen vloeit voort uit de van oudsher maatschappelijke belangen die voor deze vennootschappen werden nagestreefd.

Vertegenwoordiging

Wethouder A.M. Groot is vertegenwoordiger voor Dijk en Waard in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Rechtsvorm

Naamloze vennootschap

#### Financieel

Eigen vermogen 01-01-2022

€ 4.470 mln

31-12-2022

€ 4.570 mln

Vreemd vermogen 01-01-2022

€ 5.739 mln

31-12-2022

€ 6.122 mln

Resultaat 2022

€ 198 mln

Bijdrage 2022

n.v.t.

Financieel belang De gemeente Dijk en Waard heeft 426.187 aandelen van Alliander NV. Hiervoor ontvangt de gemeente jaarlijks dividend.

De gemeente heeft eind 2021 extra kapitaal beschikbaar gesteld aan Alliander NV in de vorm van twee converteerbare leningen ter hoogte van totaal € 1,9 miljoen.

#### Overig

Risico's

Ontwikkelingen

Geen noemenswaardige risico's voor de gemeente Dijk en Waard.

De energietransitie en het Klimaatakkoord hebben enorme impact op de taak van Alliander NV als netbeheerder. Alliander NV investeert de komende jaren met name in de versterking van energienetten, duurzaam geproduceerde energie, de ontwikkeling van elektrisch vervoer en om mee te werken aan het Klimaatakkoord. Hierdoor neemt de financieringsbehoefte van Alliander NV de komende jaren enorm toe. Om de investeringen te doen en tegelijkertijd financieel solide te blijven, is zowel extra eigen als vreemd vermogen nodig. Alliander NV heeft in 2021 bij haar aandeelhouders daarom een verzoek ingediend om mee te helpen aan de versterking van haar kapitaalstructuur. Hierover zijn de raden van de gemeente Heerhugowaard en Langedijk apart ingelicht. Naar aanleiding hiervan is in 2021 extra kapitaal beschikbaar gesteld aan Alliander NV in de vorm van twee converteerbare leningen ter hoogte van totaal € 1,9 miljoen.

#### Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) N.V.

Website: [www.bngbank.nl](http://www.bngbank.nl)

#### Bestuurlijk

Vestigingsplaats

Openbaar belang

Den Haag

De BNG Bank 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 werkteur 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

Rechtsvorm

Wethouder F. Ruiten is vertegenwoordiger voor Dijk en Waard in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Vereniging

#### Financieel

Eigen vermogen 01-01-2022

€ 5.062 mln

31-12-2022

€ 4.615 mln

Vreemd vermogen 01-01-2022

€ 143.995 mln

31-12-2022

€ 107.459 mln

Resultaat 2022

€ 300 mln

Bijdrage 2022

n.v.t.

Financieel belang

De gemeente Dijk en Waard heeft zeggenschap in de BNG Bank via het stemrecht tijdens de aandeelhoudersvergadering. De gemeente Dijk en Waard heeft 16.107 aandelen. Hiervoor ontvangt de gemeente jaarlijks dividend.

#### Overig

Risico's

Ontwikkelingen

Er zijn geen noemenswaardige risico's voor de gemeente Dijk en Waard.

De BNG Bank wordt gedreven door maatschappelijke impact. Kernwaarden zijn duurzaam, betrouwbaar en professioneel.

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

**Coöperatie Coöperatief Stimuleringsfonds Duurzame Energie Coöperatie  
Regio Alkmaar U.A.**

**Bestuurlijk**

Vestigingsplaats  
Openbaar belang

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).

Wethouder R.H. Schoemaker vertegenwoordigt de gemeente Dijk en Waard

Coöperatie

Vertegenwoordiging  
Rechtsvorm

**Financieel**

Eigen vermogen 01-01-2022  
Vreemd vermogen 01-01-2022  
Resultaat 2022  
Bijdrage 2022  
Financieel belang

31-12-2022

31-12-2022

**Overig**

Risico's

Ontwikkelingen

**Heerhugowaard Sport N.V.**

Website: [www.heerhugowaardsport.nl](http://www.heerhugowaardsport.nl)

**Bestuurlijk**

Vestigingsplaats  
Openbaar belang

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.

Vertegenwoordiging  
Rechtsvorm

De vertegenwoordigers vanuit de gemeente Dijk en Waard in het algemeen bestuur zijn dhr. F. Ruiten en dhr. M. Poorter.

Naamloze vennootschap

**Financieel**

Eigen vermogen 01-01-2022  
Vreemd vermogen 01-01-2022  
Resultaat 2022  
Bijdrage 2022  
Financieel belang

€ 45

€ 1.656

0

€ 1.645

31-12-2022

31-12-2022

€ 45

€ 1.778

**Overig**

Risico's

Voor Waardergolf en de Deimosshal is een 1-jarig energiecontract afgesloten in 2022. Voor de begroting van 2023 houdt Sport N.V. rekening met de tarieven van dit contract, waardoor er een stijging van kosten gas bij afdeling Waardergolf is van 498%, de Deimosshal 363% alsmede een stijging van 365% voor elektra. Deze financiële doorvertaling heeft nog niet plaats gevonden in de programma begroting van Dijk en Waard.

Ontwikkelingen

Sport zal in 2023 nog steeds een belangrijke rol spelen aan de preventieve kant binnen het sociaal domein. Sportstimulering, samenwerking binnen netwerken met sociale partners en toegankelijke sportaccommodaties dragen hieraan bij. Ook wordt in 2023 de implementatie van het nieuwe sportbeheer gestart.

**Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord N.V.**

Website: [www.nhn.nl](http://www.nhn.nl)

**Bestuurlijk**

Vestigingsplaats  
Openbaar belang

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. De gemeente Dijk en Waard is samen met de provincie Noord-Holland en de gemeenten in Noord-Holland Noord aandeelhouder van Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV. Wethouder N. Langedijk is vertegenwoordiger voor Dijk en Waard in de algemene vergadering van aandeelhouders.

Vertegenwoordiging

Rechtsvorm

Naamloze vennootschap

**Financieel**

Eigen vermogen 01-01-2022

€ 1.239

31-12-2022

€ 1.279

Vreemd vermogen 01-01-2022

€ 2.748

31-12-2022

€ 3.698

Resultaat 2022

€ 41

Bijdrage 2022

n.v.t.

Financieel belang

Op 2 februari 2007 is het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord NV opgericht waarin 29 gemeenten, het regionale bedrijfsleven en de provincie de krachten bundelen.

**Overig**

Risico's

Op dit moment zijn er geen actuele risico's te melden.

Ontwikkelingen

Op dit moment zijn er geen actuele ontwikkelingen te melden.

## Paragraaf Grondbeleid

### Inleiding

Door de bestuurlijke fusie van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk dienen verschillende beleids- en uitvoeringsdocumenten te worden geharmoniseerd. Op grond van de Wet Arhi is bestaand beleid van beide gemeenten nog twee jaar na fusiedatum geldig. Het is zaak om binnen deze termijn het grondbeleid voor de nieuwe gemeente Dijk en Waard vast te stellen. De insteek hiervan zal zijn dat dit grondbeleid ten dienste staat van het RO-beleid. Het gemeentelijk grondbeleid is in zijn algemeenheid een middel om ruimtelijke doelstellingen te realiseren, bijvoorbeeld op het gebied van volkshuisvesting, lokale economie, natuur en groen, infrastructuur, duurzaamheid of maatschappelijke voorzieningen.

### Wijze waarop grondbeleid is uitgevoerd

Vanuit de diverse raadsprogramma's worden bestuurlijke ambities vertaald in projecten. Er wordt daarbij vastgoed (her)ontwikkeld. Hierbij kan de gemeente een actieve en regisserende rol vervullen middels eigen grondexploitaties en vanuit grondeigendom of een faciliterende rol bij private ontwikkelingen. De financiële vertaling van ruimtelijke plannen waarbij de gemeente (deels) een actieve rol speelt en waarbij de kosten en opbrengsten gefaseerd zijn in de tijd, wordt opgenomen in grondexploitaties. Voor projecten waarbij de gemeente een faciliterend grondbeleid voert worden in het kader van kostenverhaal exploitatiebijdragen in rekening gebracht bij private partijen. In de paragraaf G en MPG wordt enkel gerapporteerd op projecten waar de gemeente actief grondbeleid (grondexploitaties) voert.

Net als vorig jaar is ook dit jaar weer een Meerjaren Prognose Grondexploitaties (MPG) opgesteld. Het MPG geeft inzicht in de uitvoering van het actieve grondbeleid van Dijk en Waard. Naast verantwoording over 2022 (informatie voor deze jaarrekening) wordt ook een vooruitblik naar de toekomst gegeven (informatie voor kadernota en begroting).

Deze paragraaf beschrijft achtereenvolgens de volgende verplichte onderdelen (conform richtlijnen BBV) voor deze programmarekening (gebaseerd op het MPG 2023):

- Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
- Een onderbouwing van de gerealiseerde winstneming en voorzieningen;
- Een korte toelichting op de voorraad en strategische verwervingen;
- De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

### Prognose van de te verwachten resultaten

In onderstaande tabel is per project de financiële situatie van de gemeentelijke grondbedrijf complexen weergegeven. Een soortgelijke tabel is te vinden in de MPG 2023. De grondexploitaties hebben gezamenlijk een netto contante waarde resultaat per 1-1-2023 van circa € 10 miljoen (positief). Dit is het resultaat na verschillende resultaatnemingen (winst en verlies) die verderop in deze paragraaf worden toegelicht.

Voor een uitgebreide toelichting per complex wordt verwezen naar de MPG 2023 die als bijlage aan de Programmarekening 2022 is toegevoegd.

| Complex                                        | Boekwaarde    |               |               | Nog te maken    |               |            | Prognose      |              |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|------------|---------------|--------------|
|                                                | 1-1-2022      | 2022          | 31-12-2022    | Baten           | Lasten        | Rente      | EW            | NCW          |
| €x1.000                                        |               |               |               |                 |               |            |               |              |
| <b>Actief grondbeleid</b>                      |               |               |               |                 |               |            |               |              |
| G10000 Beveland                                | 830           | 10            | 840           | -1.151          | 20            | 13         | 278           | 267          |
| G10001 BIE - Breekland                         | 6.323         | -759          | 5.564         | -11.821         | 4.660         | 68         | 1.529         | 1.279        |
| G10003 BIE - Dr Wilminkstraat fase 2 (vm Mavo) | -190          | 54            | -136          | -               | 54            | -1         | 83            | 81           |
| G10004 BIE - Hoek Voorburggracht/Bogtmanstraat | 884           | 91            | 975           | -1.785          | 783           | 15         | 12            | 11           |
| G10005 BIE - Locatie De Ark Sint Pancras       | -137          | 22            | -115          | -               | 77            | -1         | 39            | 38           |
| G10006 BIE - Locatie De Overbrugging NSW       | -20           | -218          | -238          | -               | 222           | -2         | 18            | 18           |
| G10007 BIE - Locatie Madderom Benedenweg SP    | -             | 1.013         | 1.013         | -1.835          | 415           | 9          | 398           | 368          |
| G10008 BIE - SV Vrone - woningbouw             | 27            | 101           | 128           | -2.629          | 361           | -19        | 2.159         | 1.994        |
| G10009 BIE - Westerdal                         | 4.184         | -3.344        | 840           | -8.738          | 6.884         | -4         | 1.018         | 922          |
| G10011 De Draai                                | 20.205        | -3.383        | 16.822        | -79.034         | 52.394        | 89         | 9.729         | 8.304        |
| G10013 De Vaandel Midden                       | 698           | -559          | 139           | -5.672          | 2.754         | -135       | 2.914         | 2.536        |
| G10014 De Vaandel Zuid                         | -1.769        | -1.093        | -2.862        | -2.955          | 5.541         | -18        | 294           | 261          |
| G10015 Heerhugowaard Zuid (Stedelijk gebied)   | 2.587         | 2.474         | 5.061         | -13.518         | 7.233         | 37         | 1.187         | 1.099        |
| G10016 Stadshart                               | 4.779         | 1.476         | 6.255         | -3.406          | 4.055         | 140        | -7.044        | -6.507       |
| G10017 Stationsgebied - Gildestraat e.o.       | -126          | -95           | -221          | -1.442          | 1.370         | 3          | 290           | 258          |
| G10019 Zandhorst III                           | 449           | 4             | 453           | -453            | -             | -          | -             | -            |
| G10020 Berckheidelaan                          | -             | 6             | 6             | -457            | 164           | -1         | 288           | 277          |
| G10021 De Rotonde                              | -136          | 4             | -132          | -1.189          | 1.568         | -8         | -239          | -228         |
| G10023 IKOC Noord Scharwoude                   | -             | 21            | 21            | -690            | 1.738         | 11         | -1.080        | -1.018       |
| <b>Subtotaal</b>                               | <b>38.588</b> | <b>-4.175</b> | <b>34.413</b> | <b>-136.775</b> | <b>90.293</b> | <b>196</b> | <b>11.873</b> | <b>9.960</b> |
| <b>Passief grondbeleid</b>                     |               |               |               |                 |               |            |               |              |
| G10010 Broekhorn                               | -1.056        | 3             | -1.053        | -               | 1.053         | -          | -             | -            |
| <b>Subtotaal</b>                               | <b>-1.056</b> | <b>3</b>      | <b>-1.053</b> | <b>-</b>        | <b>1.053</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>     |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>37.532</b> | <b>-4.172</b> | <b>33.360</b> | <b>-136.775</b> | <b>91.346</b> | <b>196</b> | <b>11.873</b> | <b>9.960</b> |

## Winstnemingen

Voor winstgevende grondexploitaties geldt dat er onder voorwaarden tussentijds winst moet worden genomen. De criteria voor winstnemen staan beschreven in de *Notitie grondbeleid bij jaarstukken en begroting 2019* van het BBV (Besluit, Begroting en Verantwoording). Indien voldaan wordt aan de criteria voor winstnemen dan schrijft de 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). Met andere woorden, bij grondexploitaties met een verwacht positief resultaat moet in verschillende stappen tussentijds winst worden genomen, waarbij de omvang van de tussentijdse winstneming per keer afhankelijk is van de financiële voortgang. De eventuele project specifieke risico's worden in mindering gebracht op de berekende winstneming.

## Renteschema

| Bedragen x € 1.000 |                                                                                   | Jaarrekening 2022 | Begroting 2022 | Vershil 2022 |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------|
| a                  | De externe rentelasten over de korte en lange financiering                        | 1.254             | 1.713          | 459          |
| b                  | De externe rentebaten -/-                                                         | -313              | -40            | 273          |
|                    | <b>Totaal door te rekenen externe rente</b>                                       | <b>941</b>        | <b>1.673</b>   | <b>732</b>   |
| c                  | De rente die aan de grondexploitatie is doorberekend                              | -192              | -845           | -653         |
| d                  | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld is toegerekend  | 0                 |                |              |
|                    | <b>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</b>                                | <b>-192</b>       | <b>-845</b>    | <b>-653</b>  |
| d1                 | Rente over eigen vermogen                                                         | 1.679             | 1.753          | 74           |
| d2                 | Rente over voorzieningen (gewaardeerd op contante waarde)                         | 0                 |                |              |
|                    | <b>Aan taakvelden toe te rekenen rente</b>                                        | <b>1.679</b>      | <b>1.753</b>   | <b>74</b>    |
| e                  | De werkelijk aan taakvelden (inclusief overhead) toegerekende rente (renteomslag) | -4.073            | -3.642         | 431          |
|                    |                                                                                   | <b>-4.073</b>     | <b>-3.642</b>  | <b>431</b>   |
|                    | <b>Renteresultaat op het taakveld Treasury</b>                                    | <b>-1.645</b>     | <b>-1.061</b>  | <b>584</b>   |

## Jaarrekening

## Overzicht van baten en lasten

### Overzicht baten en lasten

In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de financiële afwijkingen tussen de begroting en de realisatie 2022.

In het jaarverslag wordt per programma en taakveld een toelichting gegeven op de afwijking.

| Taakveld                                                 | Bedragen x € 1.000   |                      |                 |                |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------|
|                                                          | Begroting<br>primair | Begroting<br>actueel | Rekening        | Verschil       |
| <b>LASTEN</b>                                            |                      |                      |                 |                |
| Bestuur en ondersteuning                                 | -38.203              | -41.399              | -43.383         | -1.984         |
| Veiligheid                                               | -8.547               | -8.038               | -7.962          | 76             |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                           | -15.408              | -16.386              | -16.778         | -392           |
| Economie                                                 | -4.365               | -4.579               | -4.722          | -143           |
| Onderwijs                                                | -10.077              | -15.999              | -15.794         | 204            |
| Sport, cultuur en recreatie                              | -20.897              | -23.817              | -24.209         | -393           |
| Sociaal domein                                           | -92.499              | -100.882             | -109.553        | -8.671         |
| Volksgesondheid en milieu                                | -23.375              | -24.626              | -25.560         | -934           |
| Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | -30.447              | -32.367              | -37.601         | -5.234         |
| Algemene dekkingsmiddelen                                | -4.423               | -14.435              | -12.914         | 1.521          |
| <b>TOTAAL LASTEN</b>                                     | <b>-248.242</b>      | <b>-282.526</b>      | <b>-298.477</b> | <b>-15.951</b> |
| <b>BATEN</b>                                             |                      |                      |                 |                |
| Bestuur en ondersteuning                                 | 4.660                | 3.271                | 6.521           | 3.250          |

|                                                          |                |                |                |               |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Veiligheid                                               | 29             | 276            | 353            | 78            |
| Verkeer, vervoer en waterstaat                           | 1.261          | 1.161          | 1.727          | 566           |
| Economie                                                 | 3.333          | 3.306          | 4.934          | 1.628         |
| Onderwijs                                                | 697            | 2.996          | 2.991          | -5            |
| Sport, cultuur en recreatie                              | 3.873          | 3.862          | 4.824          | 962           |
| Sociaal domein                                           | 20.174         | 18.806         | 30.688         | 11.882        |
| Volksgesondheid en milieu                                | 22.295         | 22.295         | 23.269         | 975           |
| Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 25.517         | 25.927         | 36.805         | 10.878        |
| Algemene dekkingsmiddelen                                | 169.547        | 185.740        | 189.072        | 3.332         |
| <b>TOTAAL BATEN</b>                                      | <b>251.386</b> | <b>267.639</b> | <b>301.184</b> | <b>33.545</b> |
| <b>Saldo van baten en lasten</b>                         | <b>3.144</b>   | <b>-14.887</b> | <b>2.707</b>   | <b>17.594</b> |
| Toevoeging aan reserves                                  | -6.970         | -10.917        | -10.683        | 234           |
| Onttrekking aan reserves                                 | 12.387         | 31.442         | 29.765         | -1.677        |
| <b>Saldo reserves</b>                                    | <b>5.417</b>   | <b>20.525</b>  | <b>19.082</b>  | <b>-1.443</b> |
| <b>Saldo programma</b>                                   | <b>8.561</b>   | <b>5.639</b>   | <b>21.790</b>  | <b>16.151</b> |

## Overzicht toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

|                                | Toevoegingen |             | Onttrekkingen  |             |
|--------------------------------|--------------|-------------|----------------|-------------|
|                                | Incidenteel  | Structureel | Incidenteel    | Structureel |
| • Algemene Reserve             | 5.611        |             | -12.598        |             |
| <b>Totaal Algemene reserve</b> | <b>5.611</b> |             | <b>-12.598</b> |             |

Bedragen x € 1.000

|                                             | Toevoegingen |             | Onttrekkingen |             |
|---------------------------------------------|--------------|-------------|---------------|-------------|
|                                             | Incidenteel  | Structureel | Incidenteel   | Structureel |
| • Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur    | 678          | 584         | -174          |             |
| • Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v  |              | 37          |               | -98         |
| • Reserve beheer & sociale structuur NBK2   |              | 2.440       |               | -3.248      |
| • Reserve Grote Projecten                   |              | 3.420       | -2.684        | -3.575      |
| • Reserve Onderwijshuisvesting              |              | 14          |               |             |
| • Monumentenreserve                         |              |             |               |             |
| • Reserve Kunstgrasvelden & Accommodaties   |              |             |               | -37         |
| • Reserve Schoolwoningen                    |              |             |               | -328        |
| • Reserve WMO                               |              |             |               |             |
| • Reserve Impulsregeling combinatiefuncties |              |             |               | -20         |
| • Reserve Duurzaamheid                      |              | 51          | -154          | -26         |
| • Reserve Milleniumgemeente                 |              |             |               |             |
| • Reserve IKS (co-financiering)             |              |             |               |             |
| • Reserve huisvesting primair onderwijs     | 118          | 116         |               | -38         |
| • Reserve School en Sporthal De Draai       |              | 176         |               | -439        |

|                                                 |     |        |      |
|-------------------------------------------------|-----|--------|------|
| • Reserve Integrale ontwikkeling stationsgebied |     | -178   |      |
| • Reserve Videosysteem raadszaal                |     |        | -10  |
| • Reserve Actief burgerschap                    |     |        |      |
| • Reserve Onderwijshuisvesting AZC leerlingen   |     |        |      |
| • Reserve BYOD                                  | 371 | -290   |      |
| • Reserve Verduurz. gem gebouwen                |     |        |      |
| • Reserve Middenweg Zuid                        |     |        | -109 |
| • Reserve E-depot                               |     |        |      |
| • Reserve Vanadium                              |     | -125   |      |
| • Reserve Volkstuinen HHW zuid                  |     |        |      |
| • Reserve verhoogde asielinstroom               |     |        |      |
| • Reserve omgevingswet                          |     | -56    |      |
| • Reserve Dotatie Sportvoorziening              |     |        | -137 |
| • Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein        |     |        |      |
| • Reserve voorschoolse voorziening peuters      |     |        |      |
| • Reserve Herstel dak de Vierspan               |     |        |      |
| • Reserve beleidswensen                         |     | -321   |      |
| • Reserve ecozone Broekhorn                     |     |        | -23  |
| • Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP      |     | -1.051 |      |
| • Reserve Expertisecentrum                      | 301 |        |      |
| • Reserve Motie sociale woningbouw              |     |        |      |
| • Reserve Projecten leefomgeving en voorz.      |     | -327   |      |
| • Reserve Uity.organisatie Participatiewet      |     | -750   |      |
| • Reserve Steunfonds corona                     |     | -359   |      |
| • Reserve Investerings maatsch. nut             |     | -715   | -9   |
| • Reserve Bouwgrondexploitatie                  |     | -785   |      |
| • Reserve investeringen econ. nut               |     | -292   | -117 |
| • Reserve Groot onderhoud gebouwen              |     |        |      |
| • Reserve Dorpskernen                           |     | -10    |      |

|                                                             |              |              |                |               |
|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| • Reserve Anticyclisch investeren                           |              |              |                |               |
| • Reserve Verkeershotspots                                  |              |              | -13            |               |
| • Reserve Klimaatakkoord                                    |              |              |                |               |
| • Reserve Programmaplan LOMW                                |              |              |                |               |
| • Reserve TOZO                                              |              |              | -163           |               |
| • Reserve ICT                                               |              |              | -1.048         |               |
| • Reserve Overheveling budgetten                            | 2.378        |              | -175           |               |
| • Reserve sportontwikkelingen                               |              |              |                |               |
| • Reserve Ruimtelijke Initiatieven in Gebiedsontwikkelingen | 750          |              | -36            |               |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b>                           | <b>4.225</b> | <b>7.209</b> | <b>-9.706</b>  | <b>-8.214</b> |
|                                                             | <b>9.836</b> | <b>7.209</b> | <b>-22.304</b> | <b>-8.214</b> |

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

#### WNT-verantwoording 2022 Gemeente Dijk en Waard

De WNT is van toepassing op Gemeente Dijk en Waard. Het voor Gemeente Dijk en Waard toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000,- (het algemeen bezoldigingsmaximum).

#### Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

| <b>Gegevens 2022</b>                                         |                                                |                                           |                  |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                        | <b>E. Annaert</b>                              | <b>A. Doesburg</b>                        | <b>R. Vennik</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                       | Tijdelijke<br>Gemeentesecretaris<br>/Directeur | Gemeentesecretaris/<br>Algemeen Directeur | Griffier         |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022                   | 1/1 t/m 31/3                                   | 1/4 t/m 31/12                             | 1/1 t/m 31/5     |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)             | 1,0                                            | 1,0                                       | 1,0              |
| Dienstbetrekking?                                            | ja                                             | ja                                        | ja               |
| <b>Bezoldiging</b>                                           |                                                |                                           |                  |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                | 32.009                                         | 88.984                                    | 44.795           |
| Beloningen betaalbaar op termijn                             | 5.566                                          | 16.477                                    | 7.150            |
| Subtotaal                                                    | 37.575                                         | 105.461                                   | 51.945           |
|                                                              |                                                |                                           |                  |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                | 53.260                                         | 162.740                                   | 89.359           |
|                                                              |                                                |                                           |                  |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t.                                         | N.v.t.                                    | N.v.t.           |
|                                                              |                                                |                                           |                  |
| <b>Bezoldiging</b>                                           | 37.575                                         | 105.461                                   | 51.945           |
|                                                              |                                                |                                           |                  |

|                                                                                                 |        |        |        |        |        |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 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. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t. |        | N.v.t. |        | N.v.t. |        |

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

|                                                                         |                       |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>bedragen x € 1</b>                                                   | <b>B.M.M. de Jong</b> |
| <b>Functiegegevens</b>                                                  | <b>Griffier</b>       |
| Kalenderjaar                                                            | <b>2022</b>           |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)         | 19/5 t/m 31/12        |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar            | 8                     |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                   | 977                   |
| <b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>                    |                       |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                   | € 206                 |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                           | 215.000               |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | 201.262               |
| <b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>                        |                       |

|                                                                                                 |        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?                                            | Ja     |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                           | 92.815 |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                               | 92.815 |
|                                                                                                 |        |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t. |
| <b>Bezoldiging</b>                                                                              | 92.815 |
|                                                                                                 |        |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t. |

*1c. Toezichthoudende topfunctionarissen*

De betreffende categorieën waren in 2022 niet van toepassing voor de instelling.

*1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder*

De betreffende categorieën waren in 2022 niet van toepassing voor de instelling.

*1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800*

De betreffende categorieën waren in 2022 niet van toepassing voor de instelling.

*1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is*

De betreffende categorieën waren in 2022 niet van toepassing voor de instelling.

*1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is*

De betreffende categorieën waren in 2022 niet van toepassing voor de instelling.

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

De betreffende categorieën waren in 2022 niet van toepassing voor de instelling.

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

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

### **Eigen bijdrage op grond van de Wmo**

Een aanvrager van een voorziening op grond van de WLZ en de WMO (zoals hulp in de huishouding, begeleiding, hulp- en vervoersmiddelen of beschermd wonen) is op grond van de Wmo een bijdrage verschuldigd. De wetgever heeft bepaald dat de berekening, oplegging en incasso van deze eigen bijdrage wordt uitgevoerd door het CAK. De informatie van het CAK (om privacyredenen beperkt) is ontoereikend om als gemeente de juistheid op persoonsniveau en volledigheid van de eigen bijdragen als geheel te kunnen vaststellen.

Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het CAK, heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

## Balans

### Balans

Bedragen x € 1.000

| Vaste activa                                                                       | 31-12-2022     | 1-1-2022       |
|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                    | <b>2.371</b>   | <b>2.793</b>   |
| Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio |                |                |
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling                                               | 831            | 673            |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden                                        | 1.540          | 2.120          |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                      | <b>224.039</b> | <b>226.114</b> |
| Investerings met een economisch nut                                                |                |                |
| • In erfpacht uitgegeven gronden                                                   | 9.443          | 8.815          |
| • overige investeringen met een economisch nut                                     | 161.924        | 169.838        |
| • waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven            | 21.797         | 22.569         |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                     | 30.875         | 24.892         |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                     | <b>6.354</b>   | <b>5.969</b>   |
| Kapitaalverstrekkingen aan:                                                        |                |                |

|                |     |     |
|----------------|-----|-----|
| • Deelnemingen | 432 | 239 |
|----------------|-----|-----|

Leningen aan:

|                                      |       |       |
|--------------------------------------|-------|-------|
| • Leningen aan woningbouwcorporaties | 3.224 | 3.491 |
| • Overige langlopende leningen       | 2.698 | 2.239 |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal vaste activa</b> | <b>232.764</b> | <b>234.876</b> |
|----------------------------|----------------|----------------|

|                         |                   |                 |
|-------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Vlottende Activa</b> | <b>31-12-2022</b> | <b>1-1-2022</b> |
|-------------------------|-------------------|-----------------|

|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>Vorraden</b> | <b>25.210</b> | <b>30.790</b> |
|-----------------|---------------|---------------|

|                                                        |        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 25.181 | 30.770 |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|

|                                   |    |    |
|-----------------------------------|----|----|
| Gereed product en handelsgoederen | 29 | 20 |
|-----------------------------------|----|----|

|                                                                        |               |               |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Uitzettingen met een rentetypische-looptijd korter dan één jaar</b> | <b>50.500</b> | <b>70.904</b> |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|

|                                  |        |        |
|----------------------------------|--------|--------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 17.126 | 35.723 |
|----------------------------------|--------|--------|

|                     |       |        |
|---------------------|-------|--------|
| Overige vorderingen | 6.853 | 19.042 |
|---------------------|-------|--------|

|                                                                                       |        |        |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | 24.000 | 13.797 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|

|                  |       |       |
|------------------|-------|-------|
| Rekening courant | 2.521 | 2.342 |
|------------------|-------|-------|

|                                                                                                       |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Liquide middelen</b>                                                                               | <b>622</b>     | <b>1.715</b>   |
| Liquide middelen (kas- en banksaldi)                                                                  | 622            | 1.715          |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                             | <b>11.206</b>  | <b>6.512</b>   |
| Nog van Europese en Nederlandse overheidslichamen te ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen | 0              |                |
| Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk                                                               | 277            | 49             |
| Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid                                                       | 262            | 184            |
| Overige overlopende activa                                                                            | 10.667         | 6.279          |
| <b>Totaal vlottende activa</b>                                                                        | <b>87.538</b>  | <b>109.921</b> |
| <b>Totaal activa</b>                                                                                  | <b>320.302</b> | <b>344.797</b> |

Bedragen x € 1.000

| <b>Vaste passiva</b>  | <b>31-12-2022</b> | <b>1-1-2022</b> |
|-----------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Eigen vermogen</b> | <b>113.224</b>    | <b>110.517</b>  |

|                                                                             |                |         |                |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|----------------|
| Algemene reserve                                                            | 15.919         | 22.906  |                |
| Bestemmingsreserves                                                         | 75.515         | 82.001  |                |
| Saldo van rekening                                                          | 21.790         | 5.610   |                |
| <b>Voorzieningen</b>                                                        | <b>52.155</b>  |         | <b>47.047</b>  |
| Voorzieningen                                                               | 52.155         | 47.047  |                |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</b> | <b>103.860</b> |         | <b>107.415</b> |
| Binnenlandse banken en overige fin. instellingen                            | 103.390        | 107.207 |                |
| Obligatieleningen                                                           | 0              | 7       |                |
| Waarborgsommen                                                              | 470            | 201     |                |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                 | <b>269.239</b> |         | <b>264.979</b> |

|                          |                   |                 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Vlottende passiva</b> | <b>31-12-2022</b> | <b>1-1-2022</b> |
|--------------------------|-------------------|-----------------|

|                                                                                     |              |        |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|---------------|
| <b>Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar</b> | <b>6.855</b> |        | <b>55.659</b> |
| Overige vlottende schulden                                                          | 6.855        | 55.659 |               |
| Banksaldi                                                                           | 0            | 0      |               |

|                                         |                |               |                |
|-----------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| <b>Overlopende passiva</b>              | <b>44.208</b>  |               | <b>24.159</b>  |
| • Rijk                                  | 13.701         | 3.458         |                |
| • Overige Nederlandse overheidslichamen | 5.483          | 4.786         |                |
| • Overige overlopende passiva           | 25.024         | 15.915        |                |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>         | <b>51.063</b>  | <b>79.818</b> | <b>79.818</b>  |
| <b>Totaal passiva</b>                   | <b>320.302</b> |               | <b>344.797</b> |

|                                                                                                          |         |         |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--|
| Totaalbedrag waartoe aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verstrekt | 229.560 | 209.213 |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|--|

## Waarderingsgrondslagen

### Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 5 juli 2022 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar)verlofaanspraken.

De algemene uitkering is opgenomen conform de best mogelijke schatting gebaseerd op basis van de laatst beschikbare informatie. Ten aanzien van het component aangaande de accresmededeling wordt deze opgenomen conform de in verslagjaar t laatst gepubliceerde accresmededeling. Doorgaans is deze accresmededeling opgenomen in de septembercirculaire. De gevolgen van het bijgestelde accres zoals opgenomen in de meicirculaire van het verslagjaar t+1 worden verantwoord in de jaarrekening van het op het verslagjaar volgend boekjaar.

Dividenden zijn verantwoord in het jaar waarin het besluit tot toekenning van het dividend door de Algemene vergadering van de vennootschap is genomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

### **Stelstelwijziging**

Bij gemeente Dijk en Waard is sprake geweest van een wijziging van de vrij te kiezen waarderingsgrondslagen. De gemeenteraad heeft d.d. 29 maart 2022 besloten om uit praktische overwegingen een ondergrens van € 15.000 te hanteren voor het activeren van investeringen. Investerings die niet worden geactiveerd worden in één keer ten laste genomen van de exploitatie in het desbetreffende jaar. De bestaande (rest)boekwaarden van geactiveerde investeringen kleiner dan € 15.000 zijn in één keer ten laste van de exploitatie gebracht. Het nadelig effect in bedroeg in 2022 € 0,4 miljoen.

### **Schattingswijziging**

Bij gemeente Dijk en Waard is sprake geweest van een schattingswijziging. Vanwege het vaststellen van de nota activabeleid Dijk en Waard 2022 zijn van een aantal actieven de verwachte toekomstige gebruiksduur aangepast. Ook is besloten om geen annuïtaire afschrijving meer toe te passen. De bestaande (rest)boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksduur afgeschreven. Het nadelig effect hiervan bedroeg in 2022 € 5,5 miljoen.

### **Algemeen**

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000, tenzij anders aangegeven.

## Vaste activa

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio kunnen worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief. Ook is het mogelijk om de kosten van vervroegde aflossing (boeterente) niet te activeren, maar als last te verantwoorden.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief zijn onder de volgende voorwaarden geactiveerd:

- Het voornemen bestaat het actief te gebruiken of te verkopen.
- De technische uitvoerbaarheid om het actief te voltooien staat vast.
- Het actief in de toekomst economisch of maatschappelijk nut genereert.
- De uitgaven die aan het actief toe te rekenen zijn, zijn betrouwbaar zijn vast te stellen.

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden volledig afgeschreven in maximaal vijf jaar. De onder de kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerde voorbereidingskosten voor grondexploitaties voldoen aan de volgende voorwaarden:

- de kosten passen binnen de kostensoortenlijst (artikel 6.2.4) van het Bro; en
- de kosten blijven maximaal vijf jaar geactiveerd staan onder de immateriële vaste activa. Na maximaal vijf jaar hebben de kosten geleid tot een actieve grondexploitatie, danwel worden deze afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
- plannen tot ontwikkeling van de grond waarvoor de voorbereidingskosten worden gemaakt, hebben bestuurlijke instemming, blijkend uit een raads- of – indien gedelegeerd – collegebesluit.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden geactiveerd indien aan de volgende vereisten is voldaan:

- Er is sprake van een investering door een derde.

- De investering draagt bij aan de publieke taak.
- De derde heeft zich verplicht tot het daadwerkelijk investeren op een wijze zoals is overeengekomen.
- De bijdrage kan door de gemeente worden teruggevorderd, indien de derde in gebreke blijft of de gemeente anders recht kan doen gelden op de activa die samenhangen met de investering.

Op de geactiveerde bijdragen aan activa in eigendom van derden wordt afgeschreven, waarbij de afschrijvingsduur maximaal gelijk is aan de verwachte gebruiksduur van de activa (bij derden) waarvoor de bijdrage aan derden is verstrekt. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op 1 januari na realisatie of aanschaf van het actief.

### **Materiële vaste activa**

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 15.000 worden conform de nota activa beleid gemeente Dijk en Waard 2022 geactiveerd.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut worden geactiveerd en over de gebruiksduur afgeschreven. Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten (waaronder overheadkosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Ten aanzien van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut geldt tot aan investeringsdatum 31 december 2016 dat eventuele bijdragen uit de reserves in mindering zijn gebracht op deze investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Ten aanzien van investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven geldt dat vanuit de spaarcomponent van heffingen gevormde voorzieningen voor toekomstige vervangingsinvesteringen met economisch nut in mindering zijn gebracht op de in het

boekjaar gepleegde investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing is geheven. Over het resterende bedrag wordt afgeschreven.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de nota activa beleid gemeente Dijk en Waard 2022, zoals laatstelijk vastgesteld door de gemeenteraad in haar vergadering d.d. 29 maart 2022. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op 1 januari na realisatie of aanschaf van het actief. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven, tenzij de grond deel uitmaakt van een investering in de openbare ruimte met maatschappelijk nut. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt.

### **Beschikbare bestemmingsreserves**

De volgende bestemmingsreserves zijn beschikbaar voor het dekken van kapitaallasten van investeringen met een maatschappelijk nut:

- Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur;
- Reserve Middenweg Zuid;
- Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige voorzieningen;
- Reserve bouwgrondexploitatie;
- Reserve anticyclisch investeren;
- Reserve maatschappelijke nut.

### **Buiten gebruik gestelde vaste activa**

Indien een vast actief buiten gebruik is gesteld, heeft op het moment van buitengebruikstelling een afwaardering van de boekwaarde plaatsgevonden naar de lagere restwaarde.

### **Afschrijvingen**

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals ook vastgelegd in de financiële verordening, zoals vastgesteld door de gemeenteraad d.d. 29 maart 2022, zijn van toepassing:

**Immateriële vaste activa**

|                                             |    |
|---------------------------------------------|----|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling        | 5  |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 20 |

**Materiële vaste activa**

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| Gronden en terreinen                  | n.v.t. |
| Bedrijfsgebouwen                      | 10-40  |
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 5-80   |
| Vervoersmiddelen                      | 5-10   |
| Machines, apparaten en installaties   | 3-25   |
| Overig                                | 5-40   |

(Het gebruiksrecht voor onbepaalde duur op) Software is als afzonderlijk actief opgenomen onder de materiële vaste activa als investering met economisch nut.

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud, bodemsaneringen en het baggeren van watergangen zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening gebracht.

**Erfpacht**

In erfpacht uitgegeven gronden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de uitgifteprijs van eerste uitgifte geldt als verkrijgingsprijs. Gronden in eeuwigdurende erfpacht worden gewaardeerd tegen registratiewaarde. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

**Warme gronden**

Gronden verworven met het oog op gebiedsontwikkeling, maar waarvoor nog geen operationele grondexploitatie is vastgesteld, worden in de regel geduid als 'warme gronden'. Conform de notitie grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) worden deze verantwoord onder materiële vaste activa (artikel 52 lid 1 onderdeel a BBV) tegen de verwervingskosten. Het toerekenen (activeren) van andere kosten is daarbij niet toegestaan.

In de bepaling of er bij deze 'warme gronden' sprake is van een duurzame waardevermindering, zoals bedoeld in artikel 65 BBV lid 1, kan onder de volgende cumulatieve voorwaarden uitgegaan worden van de waarde in toekomstige bestemming in plaats van de geldende bestemming:

- de gronden moeten deel uitmaken van een door de gemeenteraad vastgestelde visie of masterplan voor (een) concrete en binnen afzienbare tijd te starten grondexploitatie(s), waarin de gebiedsontwikkeling van totaalplan naar deelgrondexploitaties is vastgelegd;
- de gebiedsontwikkeling mag niet zodanig conflicteren met de uitkomst van de inventarisatie van bedreigingen die de ontwikkeling in de weg kunnen staan, bijvoorbeeld op het gebied van milieu of bereikbaarheid;
- de visie/het masterplan mag niet strijdig zijn met beleid van de provincie en/of rijk;
- er is een betrokkenheid bij de gebiedsontwikkeling van provincie of rijksoverheid;
- het mag alleen gaan om gebiedsontwikkeling voor de bouw van woningen en niet voor bedrijfsterreinen;
- periodiek (minimaal eens in de 2 jaar) worden de gronden getaxeerd tegen de waarde volgens de toekomstige woningbouwbestemming, met inachtneming van de inherente onzekerheden van de ontwikkelmogelijkheden.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) verminderd met de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid op de boekwaarde in mindering gebracht. 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. Indien de marktwaarde van de aandelen daalt tot onder de verkrijgingsprijs, vindt afwaardering naar deze lagere marktwaarde plaats.

### **Vorraden**

#### **Grond- en hulpstoffen**

Grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien de marktwaarde lager is dan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs worden de grond- en hulpstoffen tegen deze lagere marktwaarde gewaardeerd.

#### **Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie**

Het startpunt van een grondexploitatie is het raadsbesluit met de vaststelling van het complex, inclusief grondexploitatiebegroting. Vanaf dat moment wordt de grondexploitatie geopend en kunnen vervaardigingskosten worden geactiveerd.

De onderhanden werken grondexploitatie zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen. Indien de boekwaarde de marktwaarde van de grond overschrijdt, wordt een afwaardering naar de lagere marktwaarde verantwoord/wordt een voorziening voor het verwachte negatieve resultaat getroffen. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten (limitatief opgesomd in de kostensoortenlijst zoals opgenomen artikel 6.2.4 van het Besluit ruimtelijke ordening), welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs worden daarnaast een redelijk deel van de indirecte kosten opgenomen en is de werkelijk over vreemd vermogen betaalde rente over het boekjaar toegerekend. De rente is toegerekend over de boekwaarde van de grondexploitatie per 1 januari van het betreffende boekjaar.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd wordt tussentijds naar rato van de voortgang van de kosten en de opbrengsten winst worden genomen. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

1. Het resultaat op de grondexploitatie kan betrouwbaar worden ingeschat; én
2. De grond (of het deelperceel) moet zijn verkocht; én
3. De kosten zijn gerealiseerd (winst wordt naar rato van de realisatie gerealiseerd).

De verliezen op grondexploitaties worden voorzien zodra deze bekend zijn. De voorziening wordt gewaardeerd op *nominale/contante* waarde. (*Indien gewaardeerd op contante waarde*): De disconteringsvoet die is gehanteerd in de berekening van de contante waarde ten behoeve van het treffen van een verliesvoorziening voor negatieve grondexploitaties is voor alle gemeenten gelijkgesteld aan het maximale meerjarig streefpercentage van de Europese Centrale Bank voor de inflatie binnen de Eurozone (voor 2022: 2%).

### **Gereed product en handelsgoederen**

De voorraad eigen verklaringen is gewaardeerd tegen de laatst bekende verrekenprijzen van de leverancier. De overige voorraden worden gewaardeerd tegen historische kostprijs. Indien de marktwaarde lager is, dan wordt tegen marktwaarde gewaardeerd.

### **Vooruitbetaalde bedragen**

De vooruitbetalingen hebben betrekking op 2023 en zijn tegen de laatst bekende inkooprijzen gewaardeerd. Voor eventuele risico's op oninbaarheid is een voorziening getroffen.

### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

### Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald. Onder de nog te ontvangen bedragen zijn de gemaakte voorbereidingskosten voor faciliterende exploitatieplannen of nog te sluiten anterieure overeenkomsten als 'nog te verrekenen kosten' opgenomen indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

1. de kosten moeten passen binnen de kostensoortenlijst Wro/Bro; en
2. de kosten mogen maximaal 5 jaar als overige nog te ontvangen bedragen blijven staan; na maximaal 5 jaar moet het kostenverhaal zijn gerealiseerd dan wel dienen de kosten te worden afgeboekt ten laste van het jaarresultaat; en
3. er is een besluit door de raad of het college genomen tot het maken van voorbereidingskosten voor faciliterend grondbeleid in een aangewezen gebied voor het ontwikkelen van het exploitatieplan of tot het sluiten van een anterieure overeenkomst.

### Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van de gemeenteraad. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra de raad aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een raadsbesluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeente. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op **de contante waarde/het nominale bedrag** van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.
- Bijdragen (spaarcomponent) aan toekomstige vervangingsinvesteringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven.
- Middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Aan voorzieningen ter egalisatie van (onderhouds-)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het “jaarlijks vergelijkbaar volume” is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

#### **Vaste schulden, met een rentetypische looptijd langer dan één jaar**

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

#### **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

## 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*

|                                             | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling        | 831                              | 673                            |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 1.540                            | 2.120                          |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>      | <b>2.371</b>                     | <b>2.793</b>                   |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de immateriële vaste activa gedurende het jaar 2022:

*Bedragen x €  
1.000*

|                                             | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Investe-<br/>ringen</b> | <b>Desinveste-<br/>ringen</b> | <b>Afschrij-<br/>vingen</b> | <b>Bijdragen<br/>van derden</b> | <b>Afwaarde-<br/>ringen</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Kosten van onderzoek en ontwikkeling        | 831                              | 778                        |                               | -211                        | -402                            | -6                          | 673                            |
| Bijdragen aan activa in eigendom van derden | 1.540                            | 463                        |                               | -231                        | -463                            | -349                        | 2.120                          |
| <b>Totaal immateriële vaste activa</b>      | <b>2.371</b>                     | <b>1.241</b>               | <b>0</b>                      | <b>-442</b>                 | <b>-865</b>                     | <b>-355</b>                 | <b>2.793</b>                   |

### **Investeringsen**

In 2022 is geïnvesteerd in de voorbereiding van Urgentielocatie Krusemanlaan-Noord (€ 478.000) en Westpoort-De Scheg (€ 205.000).

### **Afwaarderingen**

Als gevolg van de op 19 april 2022 vastgestelde nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022 moesten een aantal actieven worden afgewaardeerd. Enerzijds omdat de oorspronkelijke investering kleiner was dan € 15.000 en anderzijds omdat de nieuw vastgestelde afschrijvingstermijn op 1 januari 2022 was overschreden.

## Materiële vaste activa

De balanspost materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                                                                                                               | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Investerings met een economisch nut                                                                           |                          |                        |
| • in erfpacht uitgegeven gronden                                                                              | 9.443                    | 8.815                  |
| • investeringen met een economisch nut                                                                        | 161.924                  | 169.838                |
| • investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 21.797                   | 22.569                 |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                                                | 30.875                   | 24.892                 |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                                          | <b>224.039</b>           | <b>226.114</b>         |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de in erfpacht uitgegeven gronden gedurende het jaar 2022:

*Bedragen x €  
1.000*

|                                              | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investe-<br>ringen | Desinveste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bijdragen<br>van derden | Afwaarde-<br>ringen | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
| Gronden in erfpacht                          | 9.443                    | 740                | -112                  |                     |                         |                     | 8.815                  |
| <b>Totaal in erfpacht uitgegeven gronden</b> | <b>9.443</b>             | <b>740</b>         | <b>-112</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>                | <b>0</b>            | <b>8.815</b>           |

### **Investeringsen**

In 2022 zijn 3 percelen in het plan Westerdel in erfpacht uitgegeven en een perceel op bedrijventpark Breekland.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2022:

*Bedragen x € 1.000*

|                                                        | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Investe-<br/>ringen</b> | <b>Desinveste-<br/>ringen</b> | <b>Afschrij-<br/>vingen</b> | <b>Bijdragen<br/>van derden</b> | <b>Afwaarde-<br/>ringen</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Gronden en terreinen                                   | 38.918                           |                            | -1.102                        |                             |                                 | -71                         | 40.091                         |
| Bedrijfsgebouwen                                       | 115.507                          | 4.623                      |                               | -4.650                      |                                 | -5.786                      | 121.320                        |
| Vervoermiddelen                                        | 705                              |                            |                               | -136                        |                                 |                             | 841                            |
| Machines, apparaten en installaties                    | 2.966                            | 321                        |                               | -860                        |                                 | -17                         | 3.522                          |
| Overige materiële vaste activa                         | 3.828                            | 422                        |                               | -537                        |                                 | -121                        | 4.064                          |
| <b>Totaal investeringen met een<br/>economisch nut</b> | <b>161.924</b>                   | <b>5.366</b>               | <b>-1.102</b>                 | <b>-6.183</b>               | <b>0</b>                        | <b>-5.995</b>               | <b>169.838</b>                 |

### **Investeringsen**

De geïnvesteerde bedragen hebben voornamelijk betrekking op de nieuwbouw van IKC Sint Pancras, de Nieuwe Draai en nieuwbouw van gymzaal De Dreef.

### **Desinvesteringen**

Per 1 januari 2022 zijn de strategisch aangekochte gronden aan de Benedenweg 134 en 138 in Sint Pancras ingebracht in de grondexploitatie Madderom. De boekwaarde van deze gronden zijn overgeheveld naar Voorraden grond.

### **Afwaarderingen**

Als gevolg van de op 19 april 2022 vastgestelde nota activabeleid gemeente Dijk en Waard 2022 moesten een aantal activa worden afgewaardeerd. Enerzijds omdat de oorspronkelijke investering kleiner was dan € 15.000 en anderzijds omdat de nieuw vastgestelde afschrijvingstermijn op 1 januari 2022 was overschreden.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven gedurende het jaar 2022:

|                                                                                                                                       | Bedragen x €<br>1.000    |                    |                       |                     |                         |                     |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
|                                                                                                                                       | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investe-<br>ringen | Desinveste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bijdragen<br>van derden | Afwaarde-<br>ringen | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
| Rioolinvesteringen                                                                                                                    | 11.192                   | 1.040              |                       | -223                | -1.131                  | -84                 | 11.590                 |
| Inzameling huishoudelijk afval                                                                                                        | 6.398                    | 446                |                       | -686                |                         | -9                  | 6.647                  |
| Exploitatie jachthaven                                                                                                                | 148                      |                    |                       | -8                  |                         |                     | 156                    |
| Begraven                                                                                                                              | 4.018                    |                    |                       | -149                |                         | -9                  | 4.176                  |
| Sluis Broek op Langedijk                                                                                                              | 41                       | 41                 |                       |                     |                         |                     |                        |
| <b>Totaal investeringen met een<br/>economisch nut, waarvoor ter<br/>bestrijding van de kosten een heffing<br/>kan worden geheven</b> | <b>21.797</b>            | <b>1.527</b>       | <b>0</b>              | <b>-1.066</b>       | <b>-1.131</b>           | <b>-102</b>         | <b>22.569</b>          |

## **Investeringsen**

In 2022 is een start gemaakt met het project Klimaatrobuuste Polder. Daarnaast zijn er investeringen in rioolwerken gedaan voor het bouwrijpmaken van nieuwe wijken.

Daarnaast is geïnvesteerd in een inzamelvoertuig voor grofvuil, een vrachtwagen met afzetsysteem en een aanhangwagen voor containers.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut gedurende het jaar 2022:

|                                                                               | Bedragen x €<br>1.000    |                    |                       |                     |                         |                     |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|------------------------|
|                                                                               | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investe-<br>ringen | Desinveste-<br>ringen | Afschrij-<br>vingen | Bijdragen<br>van derden | Afwaarde-<br>ringen | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
| Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken                                      | 5.486                    |                    |                       | -634                |                         |                     | 6.120                  |
| Machines, apparaten en installaties                                           | 0                        |                    |                       |                     |                         |                     | 0                      |
| Overige materiële vaste activa                                                | 10                       |                    |                       | -2                  |                         |                     | 12                     |
| <i>Vanaf 2017:</i>                                                            |                          |                    |                       |                     |                         |                     |                        |
| Grond-, weg-, en waterbouwkundige werken                                      | 24.156                   | 7.236              |                       | -601                |                         | -31                 | 17.552                 |
| Machines, apparaten en installaties                                           | 185                      | 24                 |                       | -3                  |                         |                     | 164                    |
| Overige materiële vaste activa                                                | 1.038                    | 52                 |                       | -58                 |                         |                     | 1.044                  |
| <b>Totaal investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut</b> | <b>30.875</b>            | <b>7.312</b>       | <b>0</b>              | <b>-1.298</b>       | <b>0</b>                | <b>-31</b>          | <b>24.892</b>          |

## **Investeringsen**

In 2022 is gestart met fase 1 van het project Stationsgebied Dijk en Waard (€ 1.022.000) en is het werk Verbeteren doorstroming Oosttangent uitgevoerd (€ 2.363.000). Daarnaast is geïnvesteerd in Langedijk ontwikkeld met water (€ 698.000), asfalteren Middenweg (€ 716.000), fietspad Nauertogt N245-Kanaaldijk (€ 348.000), Route Vroonermeer-Oosterdijk - knelpunt III (€ 219.000) en Middenweg-Zuid (€ 262.000).

## Financiële vaste activa

De balanspost financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

|                                       | Bedragen x €<br>1.000    |                        |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                       | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
| Kapitaalverstrekkingen aan:           |                          |                        |
| • deelnemingen                        | 432                      | 239                    |
| • gemeenschappelijke regelingen       |                          |                        |
| • overige verbonden partijen          |                          |                        |
| Leningen aan:                         |                          |                        |
| • woningbouwcorporaties               | 3.224                    | 3.491                  |
| • overige langlopende leningen        | 2.698                    | 2.239                  |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b> | <b>6.354</b>             | <b>5.969</b>           |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2022:

|                                       | Bedragen x<br>€ 1.000    |                    |                       |             |                         |                     |                                             |                     |                        |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------|-------------------------|---------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------|
|                                       | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Investe-<br>ringen | Desinveste-<br>ringen | Aflossingen | Bijdragen<br>van derden | Afwaarde-<br>ringen | Boekwaarde<br>1-1-2022 na<br>herrubricering | Her-<br>rubricering | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
| Kapitaalverstrekkingen aan:           |                          |                    |                       |             |                         |                     |                                             |                     |                        |
| • deelnemingen                        | 432                      | 229                |                       |             |                         | -36                 | 239                                         |                     | 239                    |
| Leningen aan:                         |                          |                    |                       |             |                         |                     |                                             |                     |                        |
| • woningbouwcorporaties               | 3.224                    |                    |                       | -266        |                         |                     | 3.491                                       |                     | 3.491                  |
| • overige langlopende leningen        | 2.698                    | 534                |                       | -65         |                         | -82                 | 2.306                                       | 67                  | 2.239                  |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b> | <b>6.354</b>             | <b>763</b>         | <b>0</b>              | <b>-331</b> | <b>0</b>                | <b>-118</b>         | <b>6.036</b>                                | <b>67</b>           | <b>5.969</b>           |

### **Herrubricering**

De boekwaarde krediethypotheke van de voormalige gemeente Langedijk zijn per 1-1-2022 overgeheveld van de balanspost Debiteuren Sociale Zaken naar Overige langlopende leningen.

## Toelichting op de vlottende activa

### Vorraden

De balanspost voorraden kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

|                                                           | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Onderhanden werk, waaronder<br>bouwgronden in exploitatie | 33.012                   | 36.964                 |
| Verliesvoorziening bouwgronden in<br>exploitatie          | -7.831                   | -6.194                 |
| Gereed product en<br>handelsgoederen                      | 29                       | 20                     |
| <b>Totaal voorraden</b>                                   | <b>25.210</b>            | <b>30.790</b>          |

De bouwgronden in exploitatie kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x €  
1.000

| Grondexploitatie                        | Balanswaarde<br>31-12-2022 | Voorziening<br>verlieslatend<br>complex | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Winstuitname | Verminderings | Vermeerderingen | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|-----------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------|-----------------|------------------------|
| Beveland                                | 840                        | 0                                       | 840                      | 0            | 0             | 10              | 830                    |
| BIE - Breekland                         | 5.565                      | 0                                       | 5.565                    | 894          | -1.912        | 260             | 6.323                  |
| BIE - Dr Wilminkstraat fase 2 (vm Mavo) | -136                       | 0                                       | -136                     | 0            | -1            | 55              | -190                   |
| BIE - Hoek Voorburggracht/Bogtmanstraat | 975                        | 0                                       | 975                      | 0            | 0             | 91              | 884                    |
| BIE - Locatie De Ark Sint Pancras       | -115                       | 0                                       | -115                     | 0            | -1            | 23              | -137                   |
| BIE - Locatie De Overbrugging NSW       | -238                       | 0                                       | -238                     | 0            | -328          | 110             | -20                    |
| BIE - Locatie Madderom Benedenweg SP    | 1.013                      | 0                                       | 1.013                    | 0            | 0             | 1.013           | 0                      |
| BIE - SV Vrone - woningbouw             | 128                        | 0                                       | 128                      | 0            | 0             | 101             | 27                     |

|                                       |               |               |               |              |                |               |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| BIE - Westerdel                       | 840           |               | 840           | 1.067        | -5.556         | 1.145         | 4.184         |
| Broekhorn                             | -1.053        |               | -1.053        |              | -5             | 8             | -1.056        |
| De Draai                              | 16.427        |               | 16.427        | 4.332        | -16.545        | 8.435         | 20.205        |
| De Horst e.o.                         | 0             |               |               | 3            |                | 2             | -5            |
| De Vaandel Midden                     | 139           |               | 139           | 404          | -1.295         | 332           | 698           |
| De Vaandel Zuid                       | -2.862        |               | -2.862        | 132          | -1.903         | 678           | -1.769        |
| Heerhugowaard Zuid (Stedelijk gebied) | 4.277         |               | 4.277         |              |                | 1.690         | 2.587         |
| Stadshart                             | 579           | -6.507        | 7.086         | 784          | -34            | 1.557         | 4.779         |
| Stationsgebied - Gildestraat e.o.     | -221          |               | -221          |              | -151           | 56            | -126          |
| van Duivenvoordestraat II             | 0             |               |               | 441          | -2             | 15            | -454          |
| Zandhorst III                         | 453           |               | 453           |              |                | 4             | 449           |
| Berckheidelaan                        | 6             |               | 6             |              |                | 6             | 0             |
| De Rotonde                            | -371          | -239          | -132          |              | -1             | 5             | -136          |
| GREX Sint-Maarten                     | 0             |               |               | 34           | -1             | 76            | -109          |
| IKOC Noord Scharwoude                 | -464          | -485          | 21            |              |                | 21            | 0             |
| <b>Totaal</b>                         | <b>25.781</b> | <b>-7.231</b> | <b>33.012</b> | <b>8.091</b> | <b>-27.735</b> | <b>15.693</b> | <b>36.964</b> |

Het verloop van de verliesvoorziening bouwgrondexploitaties kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

| <b>Grondexploitatie</b>            | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Onttrekking</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------------|
| Stadshart                          | -6.507                           |                    | -613              | -5.894                         |
| IKOC Noord Scharwoude              | -485                             |                    | -485              |                                |
| Vroonermeer Noord                  | -600                             |                    | -300              | -300                           |
| De Rotonde                         | -239                             |                    | -239              |                                |
| <b>Totaal verliesvoorzieningen</b> | <b>-7.831</b>                    | <b>0</b>           | <b>-1.637</b>     | <b>-6.194</b>                  |

In november 2022 is door de raad de grondexploitatie IKOC Noord Scharwoude vastgesteld (zaaknummer 0000395584). Op basis van dit voorstel is de raad akkoord gegaan met een negatief resultaat van € 533.000; voor dit bedrag is een voorziening opgenomen. Bij de actualisatie van de grondexploitaties in het voorjaar 2023 is dit bedrag teruggebracht tot € 485.000

Onder de voorziening grondexploitatie is een bedrag opgenomen van € 600.000 voor Vroonermeer Noord. Deze grondexploitatie wordt gevoerd door de gemeente Alkmaar maar de gemeente Dijk en Waard staat bij een tekort op deze grondexploitatie garant voor 50% met een maximum van € 900.000. Basis hiervoor is nadere overeenkomst (allonge) Vroonermeer-Noord welke is getekend in 2014.

## Uitzettingen met een rent typische looptijd korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000

|                                                                                         | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                        | 17.126                   | 35.723                 |
| Overige vorderingen                                                                     | 6.853                    | 19.042                 |
| Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rent<br>typische looptijd korter dan één jaar | 24.000                   | 13.797                 |
| Rekening courant                                                                        | 2.521                    | 2.342                  |
| <b>Totaal uitzettingen meteen rente typische<br/>looptijd van korter dan één jaar.</b>  | <b>50.500</b>            | <b>70.904</b>          |

De vorderingen op de openbare lichamen kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

|                                                | Balanswaarde<br>31-12-2022 | Voorziening<br>oninbaarheid | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| • Rijk                                         | 16.837                     |                             | 16.837                 |
| • Gemeenten                                    | 263                        |                             | 263                    |
| • Overig                                       | 14                         |                             | 14                     |
| • Provincie                                    | 12                         |                             | 12                     |
| <b>Totaal Vorderingen op openbare lichamen</b> | <b>17.126</b>              | <b>0</b>                    | <b>17.126</b>          |

De vordering op het Rijk betreft in zijn geheel een vordering op de Belastingdiensten en heeft betrekking op terug te vragen (compensabele) BTW over het boekjaar 2022.

De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                                       | Balanswaarde<br>31-12-2022 | Voorziening<br>oninbaarheid | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| • Reguliere debiteuren                | 4.283                      | -649                        | 4.932                  |
| • Debiteuren Sociale Zaken            | 1.298                      | -1.390                      | 2.688                  |
| • Creditfacturen (crediteuren)        | 631                        | 0                           | 631                    |
| • Belasting debiteuren                | 584                        | -74                         | 658                    |
| • Debiteuren Heerhugowaard Sport N.V. | 57                         | 0                           | 57                     |
| <b>Totaal Overige vorderingen</b>     | <b>6.853</b>               | <b>-2.113</b>               | <b>8.966</b>           |

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 is het drempelbedrag gelijk aan 2,00% van het begrotingstotaal met een minimum van € 1.000.000. Het drempelbedrag voor gemeente Dijk en Waard was in 2022 € 4.987.419.

Overzicht benutting drempelbedrag verplicht schatkistbankieren over het jaar 2022

| <b>Benutting drempelbedrag verplicht schatkistbankieren<br/>2022 (* € 1.000)</b> |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Begrotingstotaal (lasten, excl. reserves)                                        | 249.371 |
| Vastgesteld percentage                                                           | 2,00%   |
| Drempelbedrag                                                                    | 4.987   |
|                                                                                  |         |
| Benutting kwartaal 1 gemiddeld                                                   | 1.429   |
| Benutting kwartaal 2 gemiddeld                                                   | 1.175   |
| Benutting kwartaal 3 gemiddeld                                                   | 517     |
| Benutting kwartaal 4 gemiddeld                                                   | 2.698   |
| Gemiddeld 2022                                                                   | 1.455   |

De gemeente is in alle vier de kwartalen van 2022 onder het drempelbedrag gebleven. Wel heeft de gemeente in 2022 regelmatig overtollige liquide middelen bij het Rijk ondergebracht om onder het drempelbedrag te blijven.

Het saldo rekening courant kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                                | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> |
|--------------------------------|----------------------------------|
| • Heerhugowaard Sport N.V.     | 1.354                            |
| • Starterleningen              | 1.105                            |
| • Simplecard                   | 62                               |
| <b>Totaal Rekening courant</b> | <b>2.521</b>                     |

### Liquide middelen

#### Schatkistbankieren Drempelbedrag

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er zijn echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor gemeente Dijk en Waard geldt voor 2022 een drempelbedrag van € 5,0 mln.

#### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2022 hebben geen/wel overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2022 is geweest.

|                                                                                      |                                                                                                                          | Verslagjaar 2022<br>€ 5 mln |           |          |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|----------|-----------|
| (1) Drempelbedrag                                                                    |                                                                                                                          | Bedragen * € 1.000          |           |          |           |
|                                                                                      |                                                                                                                          | kwartaal                    |           |          |           |
|                                                                                      |                                                                                                                          | 1                           | 2         | 3        | 4         |
| (2)                                                                                  | (2) Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                                            | € 1.429                     | € 1.175   | € 517    | € 2.698   |
| (3a)=(1)>(2)                                                                         | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                                           | € 3.571                     | € 3.825   | € 4.483  | € 2.302   |
| (3b)=(2)<(1)                                                                         | Overschrijving van het drempelbedrag                                                                                     |                             |           |          |           |
| Berekening drempelbedrag Verslagjaar 2022                                            |                                                                                                                          | Bedragen * € 1.000          |           |          |           |
| (4a)                                                                                 | Begrotingstotaal lasten verslagjaar                                                                                      | € 249.371                   |           |          |           |
| (4b)                                                                                 | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan 500 miljoen                                               | € 249.371                   |           |          |           |
| (4c)                                                                                 | Het deel van het begrotingstotaal dat de 500 miljoen te boven gaat                                                       | € 0                         |           |          |           |
| (1)                                                                                  | Drempelbedrag (1)=(4b)*0,02 +(4c)*0,02 met een minimum van € 1 mln                                                       | € 4.987                     |           |          |           |
| Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen |                                                                                                                          | Bedragen * € 1.000          |           |          |           |
|                                                                                      |                                                                                                                          | kwartaal                    |           |          |           |
|                                                                                      |                                                                                                                          | 1                           | 2         | 3        | 4         |
| (5a)                                                                                 | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) bedragen * 1.000 | € 128.653                   | € 106.930 | € 47.594 | € 248.182 |
| (5b)                                                                                 | Dagen in het kwartaal                                                                                                    | 90                          | 91        | 92       | 92        |
| (2)=(5a)/(5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                                                | € 1.429                     | € 1.175   | € 517    | € 2.698   |

Het saldo liquide middelen kan als volgt worden gespecificeerd:

| Bedragen x € 1.000             |                          |                        |
|--------------------------------|--------------------------|------------------------|
|                                | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
| Kassaldi                       | 7                        | 4                      |
| Banksaldi                      | 615                      | 1.711                  |
| <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>622</b>               | <b>1.715</b>           |

## Overlopende activa

Bedragen x € 1.000

|                                                                                                                      | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Nog te ontvangen bedragen                                                                                            | 9.312                    | 6.205                  |
| Vooruitbetaalde bedragen                                                                                             | 1.355                    | 74                     |
| <i>Nog van Europese en Nederlandse<br/>overheidslichamen te ontvangen voorschotten op<br/>specifieke uitkeringen</i> |                          |                        |
| • Overige overheden                                                                                                  | 277                      | 49                     |
| • Rijk                                                                                                               | 262                      | 184                    |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                            | <b>11.206</b>            | <b>6.512</b>           |

Het saldo van de balanspost "Nog te ontvangen bedragen " kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

| Omschrijving                          | Bedrag |
|---------------------------------------|--------|
| Algemene Uitkering                    | 2.658  |
| Heffingen, belastingen en leges       | 1.318  |
| Netwerkorganisatie                    | 1.211  |
| Nedvang                               | 1.139  |
| Overig                                | 1.021  |
| Ministerie van Justitie en Veiligheid | 600    |
| Haltewerk                             | 667    |
| Expertisecentrum                      | 300    |
| SPUK 2021                             | 179    |
| Pink Rocade                           | 124    |
| Sport N.V.                            | 95     |

**Totaal nog te ontvangen bedragen** **9.312**

Het saldo van de balanspost "Vooruitbetaalde bedragen " kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

| Omschrijving                                       | Bedrag       |
|----------------------------------------------------|--------------|
| PQR - Licenties Microsoft 2023                     | 373          |
| VVI Alkmaar - Afvalverwerking januari 2023         | 297          |
| Vooruitbetaald overig (som kleinere bedragen)      | 102          |
| Vooruitbetaalde verzekeringspremies onroerend goed | 243          |
| Omgevingsdienst NHN - Bijdrage 1e kwartaal 2023    | 236          |
| Regionaal archief - Bijdrage 1e kwartaal 2023      | 104          |
| <b>Totaal vooruitbetaalde bedragen</b>             | <b>1.355</b> |

Het saldo van de balanspost "Ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen - Overige overheden" kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                                                   | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Geactiveerde<br>uitgaven | Ontvangen<br>uitkeringen | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|---------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Overige overheidslichamen</b>                  |                          |                          |                          |                        |
| • Subsidie Beeldkwaliteit                         | 42                       | 0                        | 0                        | 42                     |
| • Subsidie Waterschakel Hal                       | 20                       | 0                        | 0                        | 20                     |
| • Subsidie Venpad                                 | 88                       | 0                        | 0                        | 88                     |
| • SPUK                                            | 0                        | 0                        | -34                      | 34                     |
| • Subsidie Woondeal Regio Alkmaar                 | 31                       | 31                       | 0                        | 0                      |
| • Subsidie Fietsstraat Rivierenwijk Heerhugowaard | 81                       | 81                       | 0                        | 0                      |
| <b>Totaal</b>                                     | <b>262</b>               | <b>112</b>               | <b>-34</b>               | <b>184</b>             |

Het saldo van de balanspost "Ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen - Rijk" kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                                                         | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Geactiveerde<br>uitgaven | Ontvangen<br>uitkeringen | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>Rijk</b>                                             |                          |                          |                          |                        |
| • Uitkoopregeling woningen onder<br>hoogspanningskabels | 277                      | 287                      | -59                      | 49                     |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>277</b>               | <b>287</b>               | <b>-59</b>               | <b>49</b>              |

## Toelichting op de vaste passiva

### Eigen vermogen

*Bedragen x € 1.000*

|                              | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Algemene reserve             | 15.919                   | 22.906                 |
| Bestemmingsreserves          | 75.515                   | 82.001                 |
| Gerealiseerd resultaat       | 21.790                   | 5.610                  |
| <b>Totaal eigen vermogen</b> | <b>113.224</b>           | <b>110.517</b>         |

Het verloop van de reserves kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                                | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoegingen                                      |                         | Ontrekkingen            |                                                                          | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                |                          | Bestemming<br>rekening<br>resultaat vorig<br>jaar | Overige<br>toevoegingen | Overige<br>ontrekkingen | Vrijval reserve<br><br>Vermindering ter<br>dekking van<br>afschrijvingen |                        |
| • Algemene Reserve             | 15.919                   | 5.611                                             |                         | -12.598                 |                                                                          | 22.906                 |
| <b>Totaal Algemene reserve</b> | <b>15.919</b>            | <b>5.611</b>                                      |                         | <b>-12.598</b>          |                                                                          | <b>22.906</b>          |

Bedragen x € 1.000

|                                             | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoegingen                                      |                         | Ontrekkingen            |                                                                          | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|---------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                             |                          | Bestemming<br>rekening<br>resultaat vorig<br>jaar | Overige<br>toevoegingen | Overige<br>ontrekkingen | Vrijval reserve<br><br>Vermindering ter<br>dekking van<br>afschrijvingen |                        |
| • Reserve NBK-deel 1 Hoofdinfrastructuur    | 27.265                   |                                                   | 1.262                   | -174                    |                                                                          | 26.177                 |
| • Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v  | 2.167                    |                                                   | 37                      | -98                     |                                                                          | 2.228                  |
| • Reserve beheer & sociale structuur NBK2   | 347                      |                                                   | 2.440                   | -3.248                  |                                                                          | 1.155                  |
| • Reserve Grote Projecten                   | -114                     |                                                   | 3.420                   |                         | -6.259                                                                   | 2.725                  |
| • Reserve Onderwijshuisvesting              |                          |                                                   | 14                      |                         |                                                                          | -14                    |
| • Monumentenreserve                         | 38                       |                                                   |                         |                         |                                                                          | 38                     |
| • Reserve Kunstgrasvelden & Accommodaties   | 116                      |                                                   |                         |                         | -37                                                                      | 153                    |
| • Reserve Schoolwoningen                    | 1.657                    |                                                   |                         |                         | -328                                                                     | 1.985                  |
| • Reserve WMO                               |                          |                                                   |                         |                         |                                                                          |                        |
| • Reserve Impulsregeling combinatiefuncties | 141                      |                                                   |                         | -20                     |                                                                          | 161                    |
| • Reserve Duurzaamheid                      | 1.097                    |                                                   | 51                      | -180                    |                                                                          | 1.226                  |
| • Reserve Milleniumgemeente                 |                          |                                                   |                         |                         |                                                                          |                        |
| • Reserve IKS (co-financiering)             | 110                      |                                                   |                         |                         |                                                                          | 110                    |

|                                                 |       |     |        |      |       |
|-------------------------------------------------|-------|-----|--------|------|-------|
| • Reserve huisvesting primair onderwijs         | 1.712 | 234 | -38    |      | 1.516 |
| • Reserve School en Sporthal De Draai           | 3.823 | 176 |        | -439 | 4.086 |
| • Reserve Integrale ontwikkeling stationsgebied | 66    |     | -178   |      | 244   |
| • Reserve Videosysteem raadszaal                | 40    |     | -10    |      | 50    |
| • Reserve Actief burgerschap                    | 68    |     |        |      | 68    |
| • Reserve Onderwijshuisvesting AZC leerlingen   | 440   |     |        |      | 440   |
| • Reserve BYOD                                  | 421   | 371 | -290   |      | 340   |
| • Reserve Verduurz. gem gebouwen                | 200   |     |        |      | 200   |
| • Reserve Middenweg Zuid                        | 5.271 |     |        | -109 | 5.380 |
| • Reserve E-depot                               | 22    |     |        |      | 22    |
| • Reserve Vanadium                              | 2.149 |     | -125   |      | 2.274 |
| • Reserve Volkstuinen HHW zuid                  | 362   |     |        |      | 362   |
| • Reserve verhoogde asielinstroom               | 203   |     |        |      | 203   |
| • Reserve omgevingswet                          | 28    |     | -56    |      | 84    |
| • Reserve Dotatie Sportvoorziening              | 2.804 |     | -137   |      | 2.941 |
| • Reserve bedrijfsvoering Sociaal Domein        | 21    |     |        |      | 21    |
| • Reserve voorschoolse voorziening peuters      | 58    |     |        |      | 58    |
| • Reserve Herstel dak de Vierspan               | 54    |     |        |      | 54    |
| • Reserve beleidswensen                         | 703   |     | -321   |      | 1.024 |
| • Reserve ecozone Broekhorn                     | 565   |     | -23    |      | 588   |
| • Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP      | 408   |     | -1.051 |      | 1.459 |
| • Reserve Expertisecentrum                      | 1.505 | 301 |        |      | 1.204 |
| • Reserve Motie sociale woningbouw              | 2.501 |     |        |      | 2.501 |
| • Reserve Projecten leefomgeving en voorz.      | 2.591 |     | -327   |      | 2.918 |
| • Reserve Uitv.organisatie Participatiewet      |       |     | -750   |      | 750   |
| • Reserve Steunfonds corona                     | 2.567 |     | -359   |      | 2.926 |
| • Reserve Investerings maatsch. nut             | 87    |     | -715   | -9   | 811   |
| • Reserve Bouwgrondexploitatie                  | 2.290 |     | -785   |      | 3.075 |
| • Reserve investeringen econ. nut               | 3.564 |     | -409   |      | 3.973 |

|                                                                |               |              |               |                |               |                |
|----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| • Reserve Groot onderhoud gebouwen                             | 569           |              |               |                |               | 569            |
| • Reserve Dorpskernen                                          | 119           |              |               | -10            |               | 129            |
| • Reserve Anticyclisch investeren                              | 522           |              |               |                |               | 522            |
| • Reserve Verkeershotspots                                     | 93            |              |               | -13            |               | 106            |
| • Reserve Klimaataakkoord                                      | 46            |              |               |                |               | 46             |
| • Reserve Programmaplan LOMW                                   | 246           |              |               |                |               | 246            |
| • Reserve TOZO                                                 | 3.211         |              |               | -163           |               | 3.374          |
| • Reserve ICT                                                  |               |              |               | -1.048         |               | 1.048          |
| • Reserve Overheveling budgetten                               | 2.619         |              | 2.378         | -175           |               | 416            |
| • Reserve sportontwikkelingen                                  | 29            |              |               |                |               | 29             |
| • Reserve Ruimtelijke Initiatieven in<br>Gebiedsontwikkelingen | 714           |              | 750           | -36            |               |                |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b>                              | <b>75.515</b> |              | <b>11.434</b> | <b>-10.739</b> | <b>-7.181</b> | <b>82.001</b>  |
|                                                                | <b>91.434</b> | <b>5.611</b> | <b>11.434</b> | <b>-23.337</b> | <b>-7.181</b> | <b>104.907</b> |

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



|  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  | <p>budgetoverheveling.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conform de primaire begroting zijn de gemaakte kosten (€ 217.000) voor het project Start Dijk en Waard onttrokken aan de Algemene Reserve.</li> <li>• Bij de behandeling van het raadsvoorstel “Uitvoering geven aan de Parkeergeldverordening en Legesverordening 2022 voor Dijk en Waard” heeft de raad een amendement ingediend. Als gevolg van dit amendement is besloten om geen leges te heffen op parkeervergunningen en het financiële nadeel ad € 100.000 te dekken door een onttrekking aan Algemene Reserve.</li> <li>• Conform de primaire begroting zijn de gemaakte kosten ad € 36.000 voor Jongerenpunt Check – In gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve.</li> <li>• Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 (zaaknummer 283780) zijn op basis van 9- I en 9-II budgetten doorgeschoven naar de jaren 2022 en verder met de toestemming op werkelijke uitgaven te dekken door een onttrekking aan de Algemene Reserve. Op basis van dit besluit is € 1.641.000 onttrokken</li> </ul> |
|--|--|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                                         |                                                                                                                          |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                         |                                                                                                                          |                         | <p>aan de Algemene Reserve.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Som overige kleine onttrekkingen € 50.000</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Bovenwijkse voorzieningen – hoofdinfrastructuur (NBK 1) | Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de hoofdinfrastructuur van de bovenwijkse voorzieningen. | <p>1.262</p> <p>174</p> | <p><b>Toevoegingen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Op basis van RB2020038 (Herziening NBK1) is € 287.000 gedoteerd aan de reserve</li> <li>Op basis van RB2017006 (vaststellen Voorjaasnota 2017) is € 298.000 gedoteerd aan de reserve</li> <li>Bij de ontwikkeling van binnenstedelijke locaties worden bijdragen NBK aan ontwikkelaars in rekening gebracht. Conform de kaders die onder deze reserve liggen worden de ontvangen bedragen gestort in de reserve. Voor 2022 betreft dit een bedrag van € 306.000</li> <li>In de grondexploitatie De Vaandel Zuid is tussentijds winst genomen. Op basis van het bestaande beleid wordt een gedeelte van deze winst gedoteerd aan de reserve NBK 1 (€ 332.000)</li> </ul> <p><b>Onttrekkingen</b></p> |

|                                              |                                                                                                                                                                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                              |                                                                                                                                                                  |                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>Dit betreffen onttrekkingen ter dekking van kosten die voortkomen uit NBK-1 gerelateerde projecten. In 2022 betroffen dit voornamelijk de ontwikkeling van het Stationsgebied en een bijdrage in de bewegwijzering N194</li> </ul>                                                                            |
| Bovenwijkse voorzieningen - gebouwen (NBK 2) | Het doel van deze reserve is de dekking van de investeringen in de gebouwen van de bovenwijkse voorzieningen.                                                    | 37<br><br>98       | <p><b>Toevoegingen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>In 2022 is conform de begroting een bedrag gedoteerd van € 37.000</li> </ul> <p><b>Onttrekkingen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van de kapitaallasten van diverse sport- en recreatieve voorzieningen is een bedrag van € 98.000 onttrokken</li> </ul> |
| 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. | 2.440<br><br>3.248 | <p><b>Toevoegingen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Overeenkomstige de begroting 2022 is een bedrag van € 2.440.000 in de reserve gestort.</li> </ul> <p><b>Onttrekkingen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Aan de reserve is € 3.248.000 onttrokken voor pieklasten beheer en onderhoud.</li> </ul>                      |

|                       |                                                                                                                                             |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Grote projecten       | De reserve is ingesteld voor de dekking van de lasten van investeringen die voortvloeien uit de grote projecten.                            | 3.420 | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conform de innovatie methode wordt een jaarlijks oplopend bedrag gedoteerd aan de reserve. Voor 2022 betreft dit een bedrag van € 3.420.000.</li> </ul>                                                                                                                                                                                      |
|                       |                                                                                                                                             | 6.259 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van kapitaallasten die voortvloeien uit de grote projecten (zwembad, Trinitascollege, nieuwbouw gemeentehuis, COOL en brandweerkazerne) is € 6.259.000 onttrokken. Hiervan heeft € 2.684.000 op de dekking van extra afschrijvingslasten a.g.v. het harmoniseren van de activanota's van Heerhugowaard en Langedijk.</li> </ul> |
| Onderwijs-huisvesting | Het doel van de reserve is de dekking van huisvestingsvoorzieningen voor het onderwijs en voor het onderhoud van gymzalen in Heerhugowaard. | 14    | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>In 2022 is conform de begroting een bedrag gedoteerd van € 14.000</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Kunstgras-velden &    | Het doel van de reserve is de                                                                                                               | 37    | <b>Onttrekkingen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                                           |                                                                                                           |     |                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Accommodaties                             | aanleg van twee kunstgrasvelden bij twee sportverenigingen en de aanleg van een kunsthockeyveld.          |     | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van de kapitaallasten van de kunstgrasvelden op de Vork, de Kabel en de Wending is € 37.000 onttrokken.</li> </ul>                                           |
| Reserve Schoolwoningen                    | Het doel van de reserve is de dekking van de rentelasten van de investeringen in de schoolwoningen.       | 328 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van de kapitaallasten schoolwoningen is conform de begroting 2022 een bedrag van € 329.000 onttrokken.</li> </ul>                       |
| Reserve impulsregeling combinatiefuncties | Het doel van de reserve is het dekken van lasten die samenhangen met de uitvoering van combinatiefuncties | 20  | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Overeenkomstig de begroting 2022 is ter gedeeltelijke dekking van de kosten van de combinatiefuncties een bedrag onttrokken van € 20.000</li> </ul> |
| Duurzaamheid                              | Het doel van de reserve is het mogelijk maken van investeringen in duurzaamheid.                          | 51  | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conform RB2010-145 d.d. 14 december 2010 is de jaarlijkse opbrengst windturbines (€ 48.000) in de reserve gestort.</li> </ul>                        |





|                        |                                                                                                                                                  |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                        | apparatuur in de raadzaal.                                                                                                                       |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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. | 371<br><br>290 | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conform de begroting 2022 is een bedrag van € 371.000 gestort in de reserve</li> </ul> <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van de uitgaven die in 2022 zijn gedaan voor nieuwe computers en telefoons voor het personeel is een bedrag onttrokken van € 290.000</li> </ul> |
| Reserve Middenweg Zuid | Vanuit deze reserve worden de kapitaallasten van de herinrichting van Middenweg-Zuid gedekt.                                                     | 109            | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van de kapitaallasten die voortvloeien uit de herinrichting van de Middenweg Zuid is een bedrag van € 109.000 onttrokken.</li> </ul>                                                                                                                                                              |
| Reserve Vanadium       | Ter dekking van de kosten die voortvloeien uit het saneren van vanadium in de fundering van de wegen is deze reserve gevormd                     | 125            | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ter dekking van de kosten die samenhangen met de sanering vanadium in de Rivierenwijk is een bedrag onttrokken van € 125.000</li> </ul>                                                                                                                                                                       |

|                                             |                                                                                                                                                                       |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Reserve<br>omgevings-<br>wet                | Deze reserve dient ter dekking van de kosten die voortvloeien uit de invoering van de nieuwe Omgevingswet                                                             | 56  | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De totale lasten voor de invoering Omgevingswet (vnl. externe inhuur) bedroegen € 379.000. Hiervan is € 56.000 gedekt uit deze reserve, de resterende € 323.000 is gedekt uit de Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP</li> </ul> |
| Reserve<br>Dotatie<br>Sportvoor-<br>ziening | 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 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>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)</li> </ul>                           |
| Reserve<br>beleidswen-<br>sen               | Bij het vaststellen van de Raadsbegroting 2019 (RB2018-104) is besloten een Reserve beleidswensen in te stellen. Doel                                                 | 321 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De volgende bedragen zijn ten laste van de reserve gebracht</li> </ul> <p>Evenementenbudget € 50.000<br/> VMBO on Stage € 30.000<br/> Taallessen ROC € 50.000<br/> Hugo Hopper € 40.000<br/> Jongerenloket € 84.000</p>              |

|                               |                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                               | van deze reserves is de lasten te dekken van een aantal specifieke beleidswensen welke een directe relatie hebben met de raadsagenda.                                                                                                  |       | Integrale vroeghulp € 67.000                                                                                                                                                                                         |
| 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    | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conform de begroting is een bedrag van € 23.000 onttrokken ter dekking van lasten die samenhangen met het onderhoud van de ecozone Broekhorn.</li> </ul> |
| Reserve bedrijfsvoering werk- | Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota                                                                                                                                                                                               | 1.051 | <b>Onttrekkingen</b>                                                                                                                                                                                                 |

|                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| voorraad<br>CUP                   | <p>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:</p> <p>Uitvoering van de raadsagenda</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Werkvoorraad fysiek en sociaal domein</li> <li>• Voorbereiding en invoering omgevingswet</li> <li>• Overgangsfase van de fusie</li> </ul> |     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• De volgende kosten zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve</li> </ul> <p>Invoering omgevingswet € 324.000<br/> Planbeh. Stationsgebied € 120.000<br/> Gebiedsvisie De Frans € 17.000<br/> Clusterparkeren € 8.000<br/> Inhuur overgangsfase fusie € 441.000<br/> Klein België € 22.000<br/> Grenzeloos Dijk &amp; Waard € 49.000<br/> Kosten data-analyse € 70.000</p> |
| Reserve<br>Expertises-<br>centrum | <p>Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2019 (RB2019064) is besloten een</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 301 | <p><b>Stortingen</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 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)</li> </ul>                                                                                                                                     |

|                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                    | Reserve<br>Expertises-<br>centrum in te<br>stellen. Doel van<br>deze reserves is<br>de lasten te<br>dekken die<br>samenhangen met<br>de aanloopkosten<br>die samenhangen<br>met het<br>Expertisecentrum<br>Passend<br>Onderwijs                                                      |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Reserve<br>Projecten<br>leefom-<br>geving en<br>voorzienin-<br>gen | Bij het vaststellen<br>van de<br>Voorjaarsnota<br>2019<br>(RB2019064) is<br>besloten een<br>Reserve Projecten<br>leefomgeving en<br>voorzieningen in<br>te stellen. Doel<br>van deze reserves<br>is de lasten te<br>dekken die<br>samenhangen met<br>het uitvoeren van<br>een aantal | 327 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De volgende kosten zijn gedekt door een<br/>onttrekking aan deze reserve</li> </ul> <p>Verst. leefomg. Centrumw.€ 61.000<br/> Wijkaanp. Rivierenwijk Zuid€ 89.000<br/> Projecten Groenbeleidsplan€ 21.000<br/> Centrumwaard Fase 1€ 156.000</p> |

|                                          |                                                                                                                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | projecten die richting geven aan de ontwikkeling van de gemeente Heerhugowaard.                                                                                                                                            |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Reserve Uitv.organisatie Participatiewet | Om tot een goede opbouw en implementatie van de SORA (Sociale Onderneming Regio Alkmaar) te komen moeten frictie-, desintegratie-, en projectkosten worden gemaakt. Deze reserve is ingesteld ter dekking van deze kosten. | 750 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De totale transitiekosten Zaffier bedroegen in 2022 € 822.000. Van dit bedrag kon € 750.000 worden gedekt door een onttrekking aan deze reserve.</li> </ul>                                                             |
| Reserve steunfonds corona                | Deze reserve is in het leven geroepen om de kosten te dekken die samenhangen met de financiële steun aan                                                                                                                   | 359 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Door het bedrijfsleven en maatschappelijke instellingen zijn kosten gemaakt a.g.v. de coronacrisis die (gedeeltelijk) zijn vergoed door de gemeente. Deze zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve.</li> </ul> |

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                               |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                               | maatschappelijke organisaties.                                                                                                                                                                                                                |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Reserve Investerin-<br>gen<br>maatsch.<br>nut |                                                                                                                                                                                                                                               | 724 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Conform de begroting heeft onttrekking plaatsgevonden voor een bedrag van € 715.000</li> <li>• Ter dekking van de kapitaallasten van een tweetal investeringen heeft een onttrekking plaatsgevonden van € 9.000</li> </ul>                                                                           |
| Reserve<br>Bouwgrond-<br>exploitatie          | Deze reserve is in het leven geroepen om lasten te kunnen afdekken die samenhangen met het treffen van verliesvoorziening en op grondexploitaties, het afwaarderen van grond en het afdekken van risico's binnen bestaande grondexploitaties. | 785 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2022 zijn er verliesvoorzieningen getroffen voor een tweetal grondexploitaties (Vroonermeer - Noord € 300.000 en IKOC Noord Scharwoude € 485.000). De lasten die samenhangen met het vormen van de voorzieningen zijn overeenkomstig de achterliggende kaders gedekt uit deze reserve.</li> </ul> |

|                                 |                                                                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Reserve investeringen econ. nut | In de voormalige gemeente Langedijk is een reserve gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van specifiek aangewezen gebouwen.                                                            | 409 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De afschrijvingslasten van de aan deze reserve gekoppelde activa bedragen € 409.000 en zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve.</li> </ul>                                                           |
| Reserve Dorpsker-nen            | In samenspraak met inwoners, ondernemers, verenigingen en maatschappelijke organisaties in dorpen en wijken uitwerking geven aan de aanpak van lokale opgaven en maatschappelijke vraagstukken. | 10  | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>In 2022 zijn kosten gemaakt t.b.v. plein Phoenix/Koolvlet; cursus Werken aan wijkontwikkeling en plantenbakken. Deze lasten zijn gedekt door een onttrekking aan deze reserve.</li> </ul>                      |
| Reserve Verkeers-hotspots       | Uitvoering geven aan de aanbevelingen van de "Verkeersveilig-                                                                                                                                   | 13  | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>In 2022 hebben werkzaamheden plaatsgevonden aan de Laan van Broekhorn (aanpassen kruispunt) en de Westelijke Randweg (aangebrenen markeringen). Het deel van de uitgaven dat niet kon worden gedekt</li> </ul> |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | heidsanalyse Langedijk".                                                                                                                                                                                                                                                   |       | binnen de exploitatie is onttrokken 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. | 163   | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Door Haltewerk zijn werkzaamheden in rekening gebracht die binnen de bestedingskaders van deze reserve vallen.</li> </ul>                                                                      |
| Reserve ICT  | In 2020 was sprake van een overschrijding van het ICT-budget door vertraging in de                                                                                                                                                                                         | 1.048 | <b>Onttrekkingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Omdat de verwachte pieklasten 2021 uitbleven resteerde ultimo 2021 nog een saldo in de reserve van € 1.048.000. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 (zaaknummer 283780) is</li> </ul> |





## Voorzieningen

Bedragen x € 1.000

|                                                                                        | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                               | 6.166                    | 7.116                  |
| Egalisatievoorzieningen                                                                | 30.584                   | 29.694                 |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden                      | 1.162                    | 753                    |
| Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven | 14.243                   | 9.484                  |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                                            | <b>52.155</b>            | <b>47.047</b>          |

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

|                                                                 | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|---------|------------|------------------------|
| <b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b> |                          |            |         |            |                        |
| • Pensioenvoorz politieke ambtsdragers                          | 5.862                    | 195        | -483    | -175       | 6.325                  |
| • Verlies garantstelling St. Schietsport                        | 0                        | 0          | -65     | -688       | 753                    |
| • Wachtgeld voormalig wethouders                                | 304                      | 266        |         | 0          | 38                     |

6.166      461      -548      -863      7.116

Bedragen x € 1.000

|                                            | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoeging   | Vrijval  | Aanwending    | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|--------------------------------------------|--------------------------|--------------|----------|---------------|------------------------|
| <b>Egalisatievoorzieningen</b>             |                          |              |          |               |                        |
| • Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen   | 2.382                    | 1.511        |          | -940          | 1.811                  |
| • Groot onderhoud Wegen/Kunstw/Waterhuish  | 21.571                   | 6.389        |          | -7.343        | 22.525                 |
| • Groot Onderhoud Openbare Verlichting     | 3.061                    | 717          |          | -277          | 2.621                  |
| • Groot onderhoud speeloppervl buitensport | 816                      | 307          |          | -28           | 537                    |
| • Groot onderhoud bijzondere kunstwerken   | 279                      | 100          |          | -39           | 218                    |
| • Restwerken Voorburggracht                | 1                        | 0            |          | -6            | 7                      |
| • Groot onderhoud geb in beheer NV Sport   | 2.474                    | 598          |          | -99           | 1.975                  |
|                                            | <b>30.584</b>            | <b>9.622</b> | <b>0</b> | <b>-8.732</b> | <b>29.694</b>          |

Bedragen x € 1.000

|                                                                          | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoeging | Vrijval | Aanwending | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------|---------|------------|------------------------|
| <b>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</b> |                          |            |         |            |                        |
| • Egalisatie afvalstoffenheffing                                         | 913                      | 160        | 0       | 0          | 753                    |

- Egalisatie huishoudelijk afval

|               |              |            |          |          |            |
|---------------|--------------|------------|----------|----------|------------|
| • spaarverlof | 249          | 249        |          | 0        | 0          |
|               | <b>1.162</b> | <b>409</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>753</b> |

Bedragen x € 1.000

|                                                                                               | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Toevoeging   | Vrijval  | Aanwending    | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|----------|---------------|------------------------|
| <b>Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</b> |                          |              |          |               |                        |
| • Voorziening egalisatie riolering                                                            | 3.895                    | 1.220        | 0        | 0             | 2.675                  |
| • Spaarvoorziening rioolvervanging                                                            | 10.348                   | 4.669        |          | -1.130        | 6.809                  |
|                                                                                               | <b>14.243</b>            | <b>5.889</b> | <b>0</b> | <b>-1.130</b> | <b>9.484</b>           |

In de onderstaande tabel worden de mutaties per voorziening toegelicht:

| Voorziening                                                     | Doel voorziening | Mutatie | Toelichting |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|---------|-------------|
| <b>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b> |                  |         |             |

| Voorziening                                | Doel voorziening                                                                                                 | Mutatie | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Pensioenvoorziening politieke ambtsdragers | Het doel is een voorziening te treffen voor toekomstige pensioenclaims van voormalige politieke ambtsdragers.    | 195     | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toevoeging conform de in de begroting 2022 ingerekende bedragen.</li> </ul>                                                                                                                                              |
|                                            |                                                                                                                  | 175     | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• De pensioenuitkeringen van gepensioneerde oud-wethouders zijn ten laste van deze voorziening gebracht.</li> </ul>                                                                                                          |
|                                            |                                                                                                                  | 483     | <b>Vrijval</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Op basis van actuariële berekeningen heeft er een vrijval plaatsgevonden. Dit komt door de hoge rekenrente.</li> </ul>                                                                                                        |
| Verlies garantstelling St. Schietsport     | Het voldoen van de verplichtingen van rente en aflossing van twee geldleningen van de Bank Nederlandse Gemeenten | 688     | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2022 is naast de kostenrente en aflossing ook kosten gemaakt om de twee leningen van Schietsportvereniging Langedijk af te kopen.</li> </ul>                                                                            |
|                                            |                                                                                                                  | 65      | <b>Vrijval</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Na afkoop van de twee leningen resteerde nog een bedrag van € 65.000 in de voorziening. Aangezien er geen verdere verplichtingen meer onder de voorziening lagen is dit bedrag vrijgevallen t.g.v. de exploitatie.</li> </ul> |

|                                |                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wachtgeld voormalig wethouders | Het doel is een voorziening te treffen voor de wachtgeldverplichtingen van voormalig wethouders | 266 | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toevoeging aan de voorziening conform de berekende wachtgeldverplichting voor de gehele wachtgeldperiode.</li> </ul> |
|                                |                                                                                                 | 0   | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Er heeft geen aanwending plaatsgevonden. In 2022 is de wachtgeldverplichting uit de exploitatie betaald.</li> </ul>    |

| Voorziening                            | Doel voorziening                                                             | Mutatie | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Egalisatievoorzieningen</b>         |                                                                              |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen | Het doel van deze voorziening is het periodiek groot onderhoud van gebouwen. | 1.511   | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toevoeging conform de in de begroting 2022 ingerekende bedragen.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|                                        |                                                                              | 940     | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2022 is in totaal voor € 940.000 groot onderhoud gemeentelijke gebouwen uitgevoerd. Enkele grote werkzaamheden zijn: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Renovatie plafond sporthal Geestmerambacht</li> <li>- Renovatie interieur zwembad Duikerdel</li> <li>- Schilderen, steigerwerk en beschoeiing Museum Broekerveiling</li> <li>- Renovatie gevels en carillon gemeentehuis Parelhof</li> </ul> </li> </ul> |

|                                                     |                                                                                                                                        |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Groot onderhoud<br>Wegen/Kunstwerken                | Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud van wegen, kunstwerken en waterhuishouding.                               | 6.389 | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toevoeging conform de in de begroting 2022 ingerekende bedragen.</li> </ul>                                                                                                                                                                    |
|                                                     |                                                                                                                                        | 7.343 | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2022 zijn voornamelijk kosten van: <ul style="list-style-type: none"> <li>- herinrichting Rivierenwijk</li> <li>- groot onderhoud asfalt</li> <li>- onderhoud brugdekken</li> </ul> </li> </ul> <p>ten laste van de voorziening gebracht.</p> |
| Groot Onderhoud<br>Openbare Verlichting             | Het doel van de voorziening is het periodiek onderhoud van de openbare verlichting.                                                    | 717   | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toevoeging conform de in de begroting 2022 ingerekende bedragen.</li> </ul>                                                                                                                                                                    |
|                                                     |                                                                                                                                        | 277   | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2022 zijn voornamelijk kosten van vervanging armaturen ten laste van de voorziening gebracht.</li> </ul>                                                                                                                                      |
| Groot onderhoud<br>speeloppervlakten<br>buitensport | Het doel van de voorziening is de renovatie van buitensportaccommodaties zonder dat er schommelingen in de jaarlijkse lasten optreden. | 307   | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toevoeging conform de in de begroting 2022 ingerekende bedragen.</li> </ul>                                                                                                                                                                    |
|                                                     |                                                                                                                                        | 28    | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• In 2022 zijn de velden van de handbalverenigingen Lacom, Tornado en KSV gereinigd en voorzien van nieuwe belijning.</li> </ul>                                                                                                                   |

|                                         |                                                                                                                                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Groot onderhoud bijzondere kunstwerken  | Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud bijzondere kunstwerken.                                             | 100 | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Er heeft een toevoeging plaatsgevonden voor de bewegwijzering van de N194.</li> </ul><br><b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>39 Er zijn kosten gemaakt voor aanpassen van de openbare verlichting bij de krusemanlaan tgv N194 (€ 21.000).</li> <li>Er zijn kosten gemaakt voor de bewegwijzering N194 (€ 18.000).</li> </ul>                                                         |
| Restwerken Voorburggracht               | In 2016 is het complex Voorburggracht afgesloten. Voor de kosten van nog uit te voeren werkzaamheden is de voorziening ingesteld | 6   | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Kosten volgend begrotingsjaar</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Groot onderhoud geb. in beheer NV Sport | Het doel van de voorziening is het periodiek groot onderhoud van binnensportaccommodaties                                        | 598 | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Toevoeging conform de in de begroting 2022 ingerekende bedragen.</li> </ul><br>99 <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De onderhoudslasten van de volgende sportaccommodaties zijn ten laste gebracht van de voorziening <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gymzalen</li> <li>- HHW zuid,</li> <li>- Waardergolf</li> <li>- de Draai</li> <li>- Deimoshal</li> </ul> </li> </ul> |

| Voorziening                                                              | Doel voorziening                                                                                                                                                                                                                                                                      | Mutatie | Toelichting                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                       |         |                                                                                                                                                                                                              |
| Egalisatie afvalstoffenheffing                                           | Het doel van de voorziening is het streven naar een gelijkmatig patroon in de tariefstelling.                                                                                                                                                                                         | 160     | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het voordelig resultaat op het product Afval is gestort in de voorziening</li> </ul>                                                              |
| Spaarverlof                                                              | In de CAO Gemeenten 2021 en 2022 is de mogelijkheid gecreëerd om niet genoten bovenwettelijk verlof op te sparen om deze op een later moment alsnog aan te wenden. Op het moment van aanwenden zal de voorziening worden ingezet om bijvoorbeeld vervangende inhuur te kunnen dekken. | 249     | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>In 2022 hebben 44 medewerkers in totaal 7.014 uur bovenwettelijk verlof ingezet voor spaarverlof. De waarde hiervan bedraagt € 249.000</li> </ul> |

| Voorziening                                                                                   | Doel voorziening                                                       | Mutatie | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven</b> |                                                                        |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Spaarvoorziening<br>rioolvervanging                                                           | Bekostiging investeringen<br>programma Stedelijk Water en<br>Riolering | 4.669   | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conform het vastgesteld Programma Stedelijk Water en Riolering (raadsbesluit zaaknummer 427551) worden de dotaties in het dekkingsplan (de spaarcomponent) jaarlijks gedoteerd aan de spaarvoorziening riolering.</li> </ul>                                                 |
|                                                                                               |                                                                        | 1.130   | <b>Aanwending</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Conform het vastgesteld Programma Stedelijk Water en Riolering (raadsbesluit zaaknummer 427551) wordt de spaarvoorziening ingezet om de boekwaarden van “vervangingsinvesteringen m.b.t. riolering” af te boeken (middels een inhaal- c.q. versnelde afschrijving).</li> </ul> |
| Egalisatiereserve<br>riolering                                                                | Egalisatie van<br>exploitatieresultaten van de<br>riolering            | 1.220   | <b>Toevoegingen</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De toevoeging betreft het voordelig resultaat op taakveld 7.2 Riolering.</li> </ul>                                                                                                                                                                                          |

## Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Bedragen x € 1.000

|                                                           | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Boekwaarde<br>1-1-2022 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
| Binnenlandse banken en overige<br>financiële instellingen | 103.390                  | 107.207                |
| Obligatieleningen                                         | -                        | 7                      |
| Waarborgsommen                                            | 470                      | 201                    |
| <b>Totaal</b>                                             | <b>103.860</b>           | <b>107.415</b>         |

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

Bedragen x € 1.000

|                                     | Jaar afsluiten | Rente<br>percentage | Boekwaarde<br>31-12-2022 | Opname | Reguliere<br>aflossing | Vervroegde<br>aflossing | Boekwaarde<br>1-1-2022 | Rentelast |
|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|--------|------------------------|-------------------------|------------------------|-----------|
| De Nederlandse Waterschapsbank N.V. | 2005           | 3,610%              |                          |        |                        | -5.400                  | 5.400                  | 32        |
| De Nederlandse Waterschapsbank N.V. | 2006           | 3,680%              |                          |        | -200                   | -1.800                  | 2.000                  | 11        |
| De Nederlandse Waterschapsbank N.V. | 2017           | 0,080%              |                          |        | -4.000                 |                         | 4.000                  | 1         |
| De Nederlandse Waterschapsbank N.V. | 2022           | 1,100%              | 7.200                    | 7.200  |                        |                         |                        | 66        |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten     | 2001           | 5,800%              | 1.222                    |        | -101                   |                         | 1.323                  | 45        |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten     | 2001           | 5,810%              | 2.001                    |        | -166                   |                         | 2.167                  | 84        |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten     | 2005           | 4,070%              |                          |        |                        | -5.400                  | 5.400                  | 37        |

|                                 |      |         |                |               |               |                |                |              |
|---------------------------------|------|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2005 | 4,400%  |                |               | -127          | -414           | 541            | 4            |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2007 | 4,600%  |                |               | -125          | -7.625         | 7.750          | 58           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2008 | 5,100%  |                |               |               | -5.250         | 5.250          | 44           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2012 | 2,990%  |                |               |               | -2.631         | 2.631          | 13           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2015 | 1,200%  |                |               |               | -9.212         | 9.212          | 18           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2015 | 1,250%  |                |               |               | -18.600        | 18.600         | 38           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2015 | 0,540%  |                |               |               | -2.050         | 2.050          | 2            |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2017 | 1,215%  |                |               |               | -10.320        | 10.320         |              |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2019 | 0,420%  |                |               |               | -12.548        | 12.548         | 9            |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2020 | -0,120% | 7.667          |               | -1.277        |                | 8.944          | -10          |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2020 | -0,155% | 4.643          |               | -928          |                | 5.571          | -8           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2021 | -0,395% | 2.625          |               | -875          |                | 3.500          | -13          |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2022 | 1,070%  | 5.400          | 5.400         |               |                |                | 29           |
| N.V. Bank Nederlandse Gemeenten | 2022 | 1,050%  | 72.632         | 72.632        |               |                |                | 639          |
| <b>Totaal</b>                   |      |         | <b>103.390</b> | <b>85.232</b> | <b>-7.799</b> | <b>-81.250</b> | <b>107.207</b> | <b>1.099</b> |

In 2022 is de leningenportefeuille geherfinancierd. Hierbij zijn 12 oude leningen afgelost en 3 nieuwe leningen opgenomen. De bij de vervroegde aflossing betaalde agio is gedekt door een onttrekking aan de Algemene Reserve.

## Toelichting op de vlottende passiva

### Vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

*Bedragen x € 1.000*

|                 | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|-----------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Kasgeldleningen |                                  | 28.997                         |
| Crediteuren     | 6.855                            | 26.662                         |
| <b>Totaal</b>   | <b>6.855</b>                     | <b>55.659</b>                  |

### Overlopende passiva

Het verloop van de balanspost "Vooruit ontvangen bedragen - Rijk" kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

| <b>Vooruitontvangen bedragen - Rijk</b>                                  | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Vrijgevalen<br/>bedragen</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie (IenW E44)                    | 6.029                            | -19                             | 6.048             | 0                              |
| Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OCW D8)     | 3.918                            | -2.006                          | 2.946             | 2.978                          |
| Specifieke uitkering ventilatie in scholen (BZK C32)                     | 1.394                            | 0                               | 1.114             | 280                            |
| Aanpak energie armoede (BZK C55)                                         | 976                              | -47                             | 1.023             | 0                              |
| Middelen inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (OCW D14)   | 679                              | -208                            | 810               | 77                             |
| Specifieke uitkering Wet inburgering 2021 (SZW G10)                      | 430                              | -195                            | 625               | 0                              |
| Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021 (IenW E20) | 105                              | 0                               | 0                 | 105                            |
| Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023 (E84)      | 83                               | 0                               | 83                | 0                              |

|                                                                                    |               |               |               |              |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| Specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenaffaire (FIN B2)      | 59            | -246          | 287           | 18           |
| Regeling specifieke uitkering Versterken cliëntondersteuning 2021 - 2024 (VWS H21) | 50            | 0             | 50            | 0            |
| Specifieke uitkering voor lokale sportakkoorden en leefstijlinterventies (VWS H8)  | -22           | -116          | 94            | 0            |
| <b>Totaal</b>                                                                      | <b>13.701</b> | <b>-2.837</b> | <b>13.080</b> | <b>3.458</b> |

Het verloop van de balanspost "Vooruit ontvangen bedragen - Overige Nederlandse overheidslichamen" kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

| <b>Vooruitontvangen bedragen - Overige Nederlandse overheidslichamen</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Vrijgefallen<br/>bedragen</b> | <b>Toevoeging</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------|
| Subsidie Woningbouwimpuls Westpoort-De Scheg                             | 4.238                            | -403                             | 0                 | 4.641                          |
| Subsidie Klimaatrobuuste polder                                          | 1.071                            | 0                                | 947               | 124                            |
| Subsidie Doorvaarbaarheid Nrd Zd Scharwoude                              | 80                               | 0                                | 80                | 0                              |
| Subsidie Versterken maatschappelijke sector                              | 51                               | 0                                | 51                | 0                              |
| Subsidie Samenwerking woningbouw                                         | 24                               | 0                                | 24                | 0                              |
| Subsidie Solarise                                                        | 14                               | 0                                | 0                 | 14                             |
| Subsidie Bestuurlijke weerbaarheidsscans Dijk en Waard                   | 5                                | 0                                | 5                 | 0                              |
| Subsidie Restauratie Kerktoeren Sint Pancras                             | 0                                | -7                               | 0                 | 7                              |
| <b>Totaal</b>                                                            | <b>5.483</b>                     | <b>-410</b>                      | <b>1.107</b>      | <b>4.786</b>                   |

De balanspost "Overige overlopende passiva" kan als volgt worden gespecificeerd:

*Bedragen x € 1.000*

|                            | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> | <b>Boekwaarde<br/>1-1-2022</b> |
|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Nog te betalen bedragen    | 23.855                           | 13.983                         |
| Vooruit ontvangen bedragen | 434                              | 1.031                          |
| Nog te betalen rente       | 735                              | 901                            |

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>Totaal</b> | <b>25.024</b> | <b>15.915</b> |
|---------------|---------------|---------------|

De balanspost "Nog te betalen bedragen" kan als volgt worden gespecificeerd:

|                                                             | <i>Bedragen x € 1.000</i>        |  |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|--|
|                                                             | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2022</b> |  |
| Nog te betalen kosten WMO en Jeugd                          | 6.308                            |  |
| Belastingdienst (LH / BTW / VPB)                            | 4.725                            |  |
| Ministerie Justitie en Veiligheid (opvang Oekraïners)       | 2.424                            |  |
| Faciliterend grondbeleid                                    | 1.199                            |  |
| Zaffier (bijdrage transitiekosten)                          | 745                              |  |
| Inhuur personeel                                            | 735                              |  |
| Gemeente Alkmaar (Regiekosten regio)                        | 733                              |  |
| ABP                                                         | 622                              |  |
| GGD (verlies project GGiD)                                  | 465                              |  |
| SOVON (vergoeding kapitaallasten augustus tm december 2022) | 325                              |  |
| Zaffier (bijdrage WSW)                                      | 307                              |  |
| UNIT4 (implementatiekosten)                                 | 295                              |  |
| Zaffier (KOT)                                               | 289                              |  |
| HVC (energie buitenruimte)                                  | 251                              |  |
| Haltewerk (afrekening 4e kwartaal)                          | 209                              |  |
| Regionale ontwikkelingsmaatschappij                         | 206                              |  |
| Zaffier (bijdrage exploitatietekort)                        | 158                              |  |
| <b>Subtotaal</b>                                            | <b>19.996</b>                    |  |
| Nog te betalen overige kosten (som kleinere verplichtingen) | 3.859                            |  |
| <b>Totaal</b>                                               | <b>23.855</b>                    |  |

De balanspost "Vooruit ontvangen bedragen" kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

|                            | Boekwaarde<br>31-12-2022 |
|----------------------------|--------------------------|
| Afkoop erfpacht            | 290                      |
| Afkoop huur J.D. van Arkel | 74                       |
| Verhuur openbaar groen     | 70                       |
| <b>Totaal</b>              | <b>434</b>               |

De balanspost "Nog te betalen rente" kan als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen x € 1.000

|                                                    | Boekwaarde<br>31-12-2022 |
|----------------------------------------------------|--------------------------|
| Bank Nederlandse Gemeenten, leningnummer 40.115460 | 640                      |
| Nederlandse Waterschapsbank, leningnummer 10031453 | 66                       |
| Bank Nederlandse Gemeenten, leningnummer 40.115461 | 29                       |
| <b>Totaal</b>                                      | <b>735</b>               |

## Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

### Waarborgen en garanties

Bedrag x € 1.000

| Omschrijving                        | Aard     | Oorspronkelijk<br>bedrag | Restant 1-1-<br>2022 | 31-12-2022     |
|-------------------------------------|----------|--------------------------|----------------------|----------------|
| Culturele- en zorginstellingen      | Garantie | 8.243                    | 4.659                | 4.674          |
| Sportverenigingen SWS               | Garantie | 1.815                    | 1.719                | 560            |
| Particulieren                       | Garantie | 4.542                    | 1.560                | 641            |
| Garantstelling HVC (VVI)            | Garantie | 88.225                   | 23.342               | 24.267         |
| SOVON                               | Garantie | 18.957                   | 15.798               | 15.165         |
| Stichting gebouwenbeheer De Vaandel | Garantie | 20.000                   | 20.000               | 20.000         |
| Gemeenschappelijke regelingen       | Garantie | 41.449                   | 2.723                | 4.499          |
| WSW                                 | Borg     | 997.150                  | 139.412              | 159.753        |
|                                     |          | <b>1.180.381</b>         | <b>209.213</b>       | <b>229.560</b> |

De gemeente Dijk en Waard heeft met betrekking tot de bovengenoemde borg en garantstellingen geen betalingen hoeven doen in 2022.

## Langlopende verplichtingen

### Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

| Taakveld                                                        | Programma Dijk en Waard   | Begroting |         | Realisatie |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|---------|------------|---------|
|                                                                 |                           | baten     | lasten  | baten      | lasten  |
| P0 Bestuur en ondersteuning                                     |                           | 220.453   | -66.751 | 225.358    | -66.980 |
| 0.1 - Bestuur                                                   | Bestuur en ondersteuning  | 925       | -5.764  | 1.302      | -5.788  |
| 0.10 - Mutaties reserves                                        | Bestuur en ondersteuning  | 31.442    | -10.917 | 29.765     | -10.683 |
| 0.2 - Burgerzaken                                               | Bestuur en ondersteuning  | 817       | -1.940  | 1.265      | -2.180  |
| 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden                        | Bestuur en ondersteuning  | 775       | -921    | 978        | -1.334  |
| 0.4 - Overhead                                                  | Bestuur en ondersteuning  | 755       | -32.774 | 2.976      | -34.081 |
| 0.5 - Treasury                                                  | Algemene dekkingsmiddelen | 4.878     | -7.051  | 5.204      | -6.795  |
| 0.61 - OZB woningen                                             | Algemene dekkingsmiddelen | 9.179     | 0       | 9.179      | 0       |
| 0.62 - OZB niet-woningen                                        | Algemene dekkingsmiddelen | 8.757     | 0       | 8.795      | 0       |
| 0.63 - Parkeerbelasting                                         | Algemene dekkingsmiddelen | 214       | 0       | 210        | 0       |
| 0.64 - Belastingen overig                                       | Algemene dekkingsmiddelen | 148       | -835    | 239        | -882    |
| 0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds | Algemene dekkingsmiddelen | 162.329   | 0       | 164.934    | 0       |

|                                            |                                |              |                |              |                |
|--------------------------------------------|--------------------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 0.8 - Overige baten en lasten              | Algemene dekkingsmiddelen      | 236          | -7.099         | 511          | -5.785         |
| 0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)         | Algemene dekkingsmiddelen      | 0            | 550            | 0            | 548            |
| <b>P1 Veiligheid</b>                       |                                | <b>276</b>   | <b>-8.038</b>  | <b>353</b>   | <b>-7.962</b>  |
| 1.1 - Crisisbeheersing en brandweer        | Veiligheid                     | 207          | -5.040         | 207          | -5.022         |
| 1.2 - Openbare orde en veiligheid          | Veiligheid                     | 69           | -2.998         | 146          | -2.940         |
| <b>P2 Verkeer, vervoer en waterstaat</b>   |                                | <b>1.161</b> | <b>-16.386</b> | <b>1.727</b> | <b>-16.778</b> |
| 2.1 - Verkeer en vervoer                   | Verkeer, vervoer en waterstaat | 1.093        | -15.083        | 1.660        | -15.743        |
| 2.2 - Parkeren                             | Verkeer, vervoer en waterstaat | 12           | -415           | 13           | -260           |
| 2.3 - Recreatieve havens                   | Verkeer, vervoer en waterstaat | 56           | -95            | 55           | -90            |
| 2.4 - Economische havens en waterwegen     | Verkeer, vervoer en waterstaat | 0            | -792           | -1           | -686           |
| <b>P3 Economie</b>                         |                                | <b>3.306</b> | <b>-4.579</b>  | <b>4.934</b> | <b>-4.722</b>  |
| 3.1 - Economische ontwikkeling             | Economie                       | 0            | -1.166         | 53           | -1.083         |
| 3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur       | Economie                       | 3.088        | -3.107         | 4.658        | -3.377         |
| 3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | Economie                       | 43           | -36            | 30           | -38            |
| 3.4 - Economische promotie                 | Economie                       | 175          | -269           | 194          | -224           |
| <b>P4 Onderwijs</b>                        |                                | <b>2.996</b> | <b>-15.999</b> | <b>2.991</b> | <b>-15.794</b> |
| 4.2 - Onderwijshuisvesting                 | Onderwijs                      | 773          | -11.858        | 1.132        | -11.988        |
| 4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken     | Onderwijs                      | 2.223        | -4.141         | 1.859        | -3.806         |

|                                                                   |                             |  |        |          |        |          |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--|--------|----------|--------|----------|
| P5                                                                | Sport, cultuur en recreatie |  | 3.862  | -23.817  | 4.824  | -24.209  |
| 5.1 - Sportbeleid en activering                                   | Sport, cultuur en recreatie |  | 0      | -195     | 2      | -156     |
| 5.2 - Sportaccommodaties                                          | Sport, cultuur en recreatie |  | 2.995  | -8.409   | 3.664  | -8.378   |
| 5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | Sport, cultuur en recreatie |  | 399    | -3.630   | 514    | -3.679   |
| 5.4 - Musea                                                       | Sport, cultuur en recreatie |  | 0      | -438     | 0      | -423     |
| 5.5 - Cultureel erfgoed                                           | Sport, cultuur en recreatie |  | 6      | -800     | 36     | -1.046   |
| 5.6 - Media                                                       | Sport, cultuur en recreatie |  | 266    | -2.606   | 259    | -2.607   |
| 5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie                     | Sport, cultuur en recreatie |  | 196    | -7.738   | 349    | -7.919   |
| P6                                                                | Sociaal domein              |  | 18.806 | -100.882 | 30.688 | -109.553 |
| 6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie                           | Sociaal domein              |  | 78     | -7.856   | 8.277  | -12.105  |
| 6.2 - Wijkteams                                                   | Sociaal domein              |  | 20     | -1.105   | 3.031  | -4.095   |
| 6.3 - Inkomensregelingen                                          | Sociaal domein              |  | 18.133 | -29.256  | 18.575 | -28.612  |
| 6.4 - Begeleide participatie                                      | Sociaal domein              |  | 0      | -5.267   | 2      | -5.090   |
| 6.5 - Arbeidsparticipatie                                         | Sociaal domein              |  | 0      | -4.104   | 195    | -3.719   |
| 6.6 - Maatwerkvoorziening (WMO)                                   | Sociaal domein              |  | 0      | -3.297   | 36     | -2.719   |
| 6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+                                | Sociaal domein              |  | 444    | -13.565  | 433    | -14.034  |
| 6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-                                | Sociaal domein              |  | 0      | -29.151  | 5      | -33.493  |
| 6.81 - Geëscaleerde zorg 18+                                      | Sociaal domein              |  | 131    | -1.618   | 132    | -1.886   |

|                                                                    |                                                          |                |                 |                |                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 6.82 - Geëscaleerde zorg 18-                                       | Sociaal domein                                           | 0              | -5.664          | 2              | -3.800          |
| <b>P7 Volksgezondheid en milieu</b>                                |                                                          | <b>22.295</b>  | <b>-24.626</b>  | <b>23.269</b>  | <b>-25.560</b>  |
| 7.1 - Volksgezondheid                                              | Volksgezondheid en milieu                                | 0              | -4.204          | 4              | -4.481          |
| 7.2 - Riolering                                                    | Volksgezondheid en milieu                                | 11.218         | -9.608          | 11.369         | -9.617          |
| 7.3 - Afval                                                        | Volksgezondheid en milieu                                | 10.675         | -8.316          | 11.336         | -8.918          |
| 7.4 - Milieubeheer                                                 | Volksgezondheid en milieu                                | 7              | -2.006          | 160            | -2.018          |
| 7.5 - Begraafplaatsen en crematoria                                | Volksgezondheid en milieu                                | 393            | -491            | 401            | -526            |
| <b>P8 Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing</b> |                                                          | <b>25.927</b>  | <b>-32.367</b>  | <b>36.805</b>  | <b>-37.601</b>  |
| 8.1 - Ruimtelijke ordening                                         | Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 50             | -5.285          | 760            | -5.083          |
| 8.2 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)                   | Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 22.056         | -21.910         | 32.119         | -26.927         |
| 8.3 - Wonen en bouwen                                              | Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing | 3.821          | -5.171          | 3.926          | -5.591          |
| <b>Totaal</b>                                                      |                                                          | <b>299.082</b> | <b>-293.443</b> | <b>330.949</b> | <b>-309.160</b> |

## Incidentele baten en lasten per programma

Incidentele baten en lasten ≥ € 100.000 Deze zijn exclusief de incidentele mutaties in de reserves. Deze kunt u terugvinden op bladzijde 157.

Bedragen \* € 1.000

|                                                                          | Lasten         |                | Baten      |              |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------|--------------|
|                                                                          | Begroot        | Werkelijk      | Begroot    | Werkelijk    |
| <b>Programma Bestuur en ondersteuning</b>                                |                |                |            |              |
| Projectleider dienstverlening                                            | -100           | 0              |            |              |
| Uitvoering deel project start Dijk en Waard                              | -310           | -215           |            |              |
| Vervallen inkomsten dienstverlening bedrijfsvoering                      |                |                | -298       |              |
| AHRI gelden                                                              | -2.347         | -1.595         |            |              |
| <b>Verkeer, vervoer en waterstaat</b>                                    |                |                |            |              |
| Lagere parkeeropbrengsten                                                |                |                | -100       | 0            |
| verkeer remmende maatregelen op de Westelijke randweg                    | -106           | -13            |            |              |
| <b>Economie</b>                                                          |                |                |            |              |
| City Marketing                                                           | -100           | -94            |            |              |
| <b>Onderwijs</b>                                                         |                |                |            |              |
| Tijdelijke huisvesting IBC Sint Pancras                                  | -363           | -360           |            |              |
| Intergraal Huisvestings Plan                                             | -130           | -40            |            |              |
| <b>Sport, Cultuur en Recreatie</b>                                       |                |                |            |              |
| Bijdrage museum Broekerveiling (conform Raadsvoorstel)                   |                |                |            |              |
| <b>Sociaal Domein</b>                                                    |                |                |            |              |
| Innovatie en preventie                                                   | -148           | -118           |            |              |
| Opvang ontheemden Oekraïne                                               | 0              | -4.327         | 0          | 8.120        |
| Energietoeslag                                                           | -5.780         | -4.326         | 0          | 0            |
| <b>Volkshuisvesting en Ruimtelijke ordening</b>                          |                |                |            |              |
| Functie planbeheerder in project stationsgebied fase 1                   | -135           | -120           |            |              |
| Invoering omgevingswet                                                   | -542           | -386           | 361        |              |
| Project omgevingswet                                                     | -361           |                |            |              |
| Uitkoopregeling hoogspanningskabels                                      |                | -288           |            | 288          |
| Ontwikkelstrategie en het Masterplan Stationsgebied Dijk en Waard (2020) | -150           | -178           |            |              |
| <b>Totaal</b>                                                            | <b>-10.322</b> | <b>-11.594</b> | <b>-37</b> | <b>8.120</b> |

## Verantwoording specifieke uitkeringen



Ministerie van Binnenlandse Zaken en  
Koninkrijksrelaties



| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 14-2-2023 |                |                                                                                                 |                                                                                                                          |                                                                                                                                                      |                                                                                                                                               |                                                                                                      |                                                       |                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Verstrekkers                                                                                                                    | Uitkeringscode | Specifieke uitkering<br>Juridische grondslag<br>Ontvanger                                       | Indicator                                                                                                                | Indicator                                                                                                                                            | Indicator                                                                                                                                     | Indicator                                                                                            | Indicator                                             | Indicator                                           |
| JenV                                                                                                                            | A13            | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen<br><br>Gemeenten | Besteding in (jaar T)<br>(zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden)  | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                     | Correctie besteding (jaar T-1)<br>Vanaf SiSa 2023 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden                                             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2023 | Eindverantwoording (Ja/Nee)                           |                                                     |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: A13/01                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A13/02                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: A13/03                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: A13/04                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A13/05             |                                                     |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | € 54.607                                                                                                                 | Ja                                                                                                                                                   | € 0                                                                                                                                           | € 245.282                                                                                            | Ja                                                    |                                                     |
| JenV                                                                                                                            | A16            | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne<br><br>Gemeenten                                | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T)                        | Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten                                 | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: A16/01                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: A16/02                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: A16/03                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: A16/04                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: A16/05                  | Aard controle R<br>Indicator: A16/06                |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | € 5.548.400                                                                                                              | € 1.993.992                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                  | € 0                                                   | € 449.762                                           |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO                                                        | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) | Berekening totale besteding (jaar T)<br><br>Som indicatoren 01 t/m 08                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                   | Eindverantwoording (Ja/Nee)                           |                                                     |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: A16/07                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: A16/08                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/09                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/10                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: A16/11             |                                                     |
|                                                                                                                                 |                |                                                                                                 | € 0                                                                                                                      | € 193.200                                                                                                                                            | € 8.185.354                                                                                                                                   | € 8.185.354                                                                                          | Nee                                                   |                                                     |

| FIN | B2        | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek                                              | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T)                                                  | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)                                            | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)                                       | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021)                                                                 | Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021)                                                                           |
|-----|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | Gemeenten |                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/01                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02                                                          | Aard controle D2<br>Indicator: B2/03                                                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/06                                                                            |
|     |           | 8                                                                                                                               | 171                                                                                                                                 | 11                                                                                                | 44                                                                                           | Ja                                                                                                  | Ja                                                                                                                  |                                                                                                                     |
|     |           | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                     | <b>Reeks 1</b>                                                                                                                      | <b>Reeks 1</b>                                                                                    | <b>Reeks 1</b>                                                                               |                                                                                                     |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)                                                     | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) |                                                                                                     |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                                                                  | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                                                                      | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                                    | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                               |                                                                                                     |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: B2/08                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/09                                                          |                                                                                              |                                                                                                     |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | Nee                                                                                                                             |                                                                                                                                     |                                                                                                   |                                                                                              |                                                                                                     |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | <b>Reeks 1</b>                                                                                                                  | <b>Reeks 1</b>                                                                                                                      | <b>Reeks 1</b>                                                                                    | <b>Reeks 1</b>                                                                               | <b>Reeks 1</b>                                                                                      | <b>Reeks 1</b>                                                                                                      | <b>Reeks 1</b>                                                                                                      |
|     |           | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                                | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)             | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
|     |           | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                                        | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                                            | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                                    | <b>Keuze werkelijke kosten</b>                                                               | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                            | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                            | <b>Werkelijke kosten</b>                                                                                            |
|     |           | Aard controle R<br>Indicator: B2/10                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: B2/11                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/12                                                               | Aard controle R<br>Indicator: B2/13                                                          | Aard controle R<br>Indicator: B2/14                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/15                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/16                                                                                 |
|     |           | € 109.216                                                                                                                       | € 138.260                                                                                                                           |                                                                                                   |                                                                                              | € 0                                                                                                 | € 0                                                                                                                 |                                                                                                                     |
|     |           | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                  | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                      | <b>Reeks 2</b>                                                                                    | <b>Reeks 2</b>                                                                               | <b>Reeks 2</b>                                                                                      | <b>Reeks 2</b>                                                                                                      | <b>Reeks 2</b>                                                                                                      |
|     |           | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)                                                   | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                         | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)                           | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)       | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3)                                | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                 | Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                 |
|     |           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                       | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                         | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                           |
|     |           | Aard controle R<br>Indicator: B2/16                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: B2/17                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/18                                                               | Aard controle R<br>Indicator: B2/19                                                          | Aard controle R<br>Indicator: B2/20                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/21                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/22                                                                                 |
|     |           | € 3.040                                                                                                                         | € 64.980                                                                                                                            | € 38.148                                                                                          | € 152.592                                                                                    | € 8.976                                                                                             | € 8.976                                                                                                             |                                                                                                                     |
|     |           | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                  | <b>Reeks 2</b>                                                                                                                      | <b>Reeks 2</b>                                                                                    | <b>Reeks 2</b>                                                                               | <b>Totaal</b>                                                                                       | <b>Totaal</b>                                                                                                       |                                                                                                                     |
|     |           | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)                               | Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)           | Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling                                             |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                       | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                                           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                         | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                    | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                           | <b>Keuze normbedragen</b>                                                                                           |                                                                                                                     |
|     |           | Aard controle R<br>Indicator: B2/22                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: B2/23                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: B2/24                                                               | Aard controle R<br>Indicator: B2/25                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/26                                                            |                                                                                                                     |                                                                                                                     |
|     |           | € 0                                                                                                                             | € 120.000                                                                                                                           | € 0                                                                                               |                                                                                              | € 159.380                                                                                           |                                                                                                                     |                                                                                                                     |

| BZK | C9 | Specifieke uitkering woningbouwimpuls    | Projectnaamnummer                        | Aantal woningen waarvan bouw is gestart in (jaar T) komt overeen met fasering uit de projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht | Aantal woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) | Uitvoering WBI-maatregelen verloopt conform fasering projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 05 verplicht                                                                                                                                                  | Toelichting afwijkingen in faseringen (indicatoren 02 en 04) | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)   |
|-----|----|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|     |    | Tranche 1 t/m 3 Gemeenten                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/01 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/02                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/03                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/04                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/05                     | Aard controle D2<br>Indicator: C9/06 |
|     |    | 1 Heerhugowaard Westpoort / De Scheg,    | Nee                                      | 0                                                                                                                                                 | Nee                                                                | De start woningen in De Scheg is vertraagd. Ontwerp bestemmingsplan wordt medio 2023 afgerond. Start bouw in 2024. De uitvoering sanering wordt voor efficiency afgestemd met het stedenbouwkundig plan Westpoort en is uitgesteld. Verwachting uitvoering in 2024 | € 402.489                                                    |                                      |
|     |    | Kopie projectnaam/ nummer                | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T)     | Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht                                          | Toelichting afwijking(en) prijscategorieën woningen                | Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)                                                                                                                                                                                      | Eindverantwoording/ project afgerond (ja/nee)                |                                      |
|     |    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/07 | Aard controle D2<br>Indicator: C9/08     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/09                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/10                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/11                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C9/12                     |                                      |
|     |    | 1 Heerhugowaard Westpoort / De Scheg,    | € 0                                      | Ja                                                                                                                                                |                                                                    | 0                                                                                                                                                                                                                                                                  | Nee                                                          |                                      |

| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen | Beschikkingnummer /naam                                  | Besteding (jaar T)                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                           | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) | Eindverantwoording (Ja/Nee)                       |
|-----|-----|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
|     |     | Gemeenten                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C32/01</i>        | <i>Aard controle R<br/>Indicator: C32/02</i>                                               | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C32/03</i>                                                                                            | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: C32/04</i>              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C32/05</i>                                       | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C32/06</i> |
|     |     |                                                     | 1 SUVIS21-743351 Trinitas College locatie Han Fortmann   | € 0                                                                                        | € 6.402                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | 2 SUVIS21-745177 Trinitas College locatie Johannes Bosco | € 0                                                                                        | € 6.403                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | 3 SUVIS21-2-2864710 Atalanta                             | € 2.579                                                                                    | € 2.579                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | 4 SUVIS21-2-02864724 De Wijde Veert                      | € 2.579                                                                                    | € 2.579                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | 5 SUVIS21-2-02692298 De Zevensprong                      | € 2.142                                                                                    | € 2.142                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | 6 SUVIS21-2-02856146 Focus                               | € 2.579                                                                                    | € 2.579                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | 7 SUVIS21-2-02828890 Het Mozaiek                         | € 2.579                                                                                    | € 2.579                                                                                                                                      | Ja                                                         |                                                                                         | Nee                                               |
|     |     |                                                     | Kopie Beschikkingnummer/Naam                             | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld)                                                                                 |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C32/07</i>        | <i>Aard controle D2<br/>Indicator: C32/08</i>                                              | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C32/09</i>                                                                                            |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 1 SUVIS21-743351 Trinitas College locatie Han Fortmann   | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 2 SUVIS21-745177 Trinitas College locatie Johannes Bosco | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 3 SUVIS21-2-2864710 Atalanta                             | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 4 SUVIS21-2-02864724 De Wijde Veert                      | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 5 SUVIS21-2-02692298 De Zevensprong                      | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 6 SUVIS21-2-02856146 Focus                               | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |
|     |     |                                                     | 7 SUVIS21-2-02828890 Het Mozaiek                         | Nee                                                                                        | Met de activiteiten is vóór 31/8/2022 aangevangen, maar de afronding ervan zal naar verwachting in de zomervakantie 2024 plaats gaan vinden. |                                                            |                                                                                         |                                                   |

| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede                                                                                                                               | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening                                                                                                 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten                             | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten                                  | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                                                                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/01</i>                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: C55/02</i>                             | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/03</i>                                                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/04</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: C55/05</i>                                                  | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/06</i>                            |
|     |     |                                                                                                                                                     | 127                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 23.697                                                                 | € 23.697                                                                                                 | 127                                                                                                                                                                    | € 23.697                                                                                      | € 23.697                                                                     |
|     |     |                                                                                                                                                     | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten             | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten                             |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/07</i>                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle R<br/>Indicator: C55/08</i>                             | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/09</i>                                                        |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                     | 439                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 0                                                                      | € 0                                                                                                      |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                     | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)                                                                                                                                                                                        | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)                                                                | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen                    |
|     |     |                                                                                                                                                     | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/10</i>                                                                                                                                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/11</i>                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/12</i>                                                        | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/13</i>                                                                                                                      | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/14</i>                                             | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C55/15</i>                            |
|     |     |                                                                                                                                                     | 797                                                                                                                                                                                                                                                                    | 833                                                                      | 0                                                                                                        | 0                                                                                                                                                                      | 439                                                                                           | 0                                                                            |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen                                                                                                                                                                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                              |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                     | <i>Aard controle R<br/>Indicator: C62/03</i>                                                                                                                                                                                                                           | <i>Aard controle n.v.t.<br/>Indicator: C62/04</i>                        |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                              |
|     |     |                                                                                                                                                     | € 1.223                                                                                                                                                                                                                                                                | Nee                                                                      |                                                                                                          |                                                                                                                                                                        |                                                                                               |                                                                              |

|     |     |                                                                                   |                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |
|-----|-----|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| OCW | D8  | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)                                      | Gemeenten                                                                                                                           | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)                                                                                 | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                           | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                         |
|     |     |                                                                                   |                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D8/01                                                                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D8/02                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D8/03                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D8/04                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: D8/05                                                          |
|     |     |                                                                                   |                                                                                                                                     | € 1.273.058                                                                                                                                                                                                                         | € 319.629                                                                                                                                          | € 17.920                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                      | € 3.029.868                                                                                  |
|     |     |                                                                                   |                                                                                                                                     | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                                                                 | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b>          | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                                | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br><b>Bedrag</b> | In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode<br><b>Bedrag</b> |
|     |     |                                                                                   |                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/06                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: D8/07                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D8/08                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D8/09                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: D8/10                                                          |
|     |     |                                                                                   | 1                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          | € 1.093.666                                                                                  |
| OCW | D14 | Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld                                                             | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs     | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                                                                     | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                     |                                                                                              |
|     |     |                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: D14/01                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/03                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: D14/04                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: D14/05                                                                                                     |                                                                                              |
|     |     |                                                                                   | € 140.861                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 41.472                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                | € 337.646                                                                                                                                |                                                                                              |
|     |     |                                                                                   | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs                                                                                      | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs                                      |                                                                                                                                          |                                                                                              |
|     |     |                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/06                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D14/07                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: D14/09                                                                                                                                               |                                                                                                                                          |                                                                                              |
|     |     |                                                                                   | 1                                                                                                                                   | 060361 Gemeente Alkmaar                                                                                                                                                                                                             | € 25.263                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |

|      |     |                                                                                                                    |                                           |                                                         |                                                                                               |                                                          |  |
|------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| IenW | E20 | Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021<br><br>Provincies en Gemeenten                                  | Besteding (jaar T)                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                      | Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)                                                       | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee) |  |
|      |     |                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: E20/01      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/02               | Aard controle R<br>Indicator: E20/03                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/04                |  |
|      |     |                                                                                                                    | € 81.786                                  | € 102.950                                               | € 102.950                                                                                     | Ja                                                       |  |
|      |     |                                                                                                                    | Naam/nummer per maatregel                 | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters) | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                 |  |
|      |     |                                                                                                                    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/05 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/06               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/07                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E20/08                |  |
|      |     | 1 123 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer)   aantal in st | Ja                                        |                                                         | 1                                                                                             |                                                          |  |

|      |                                           |                                                      |                                                                                                                                                                                                          |                                                                |                                                 |                                                  |                                           |  |
|------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|--|
| IenW | E44                                       | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen                                                                                                                                                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen | Besteding (jaar T) ten laste van cofinanciering | Besteding (t/m jaar T) cofinanciering cumulatief | Eindverantwoording (Ja/Nee)               |  |
|      |                                           |                                                      | Aard controle R<br>Indicator: E44/01                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/02                      | Aard controle R<br>Indicator: E44/03            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/04        | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/05 |  |
|      |                                           |                                                      | € 29.044                                                                                                                                                                                                 | € 29.044                                                       | € 305.124                                       | € 305.124                                        | Nee                                       |  |
|      |                                           |                                                      | Naam/nummer maatregel                                                                                                                                                                                    | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel       |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      |                                           |                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/06                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/07                      |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      |                                           |                                                      | 1 Maken van een verbinding in de polder tussen het oostelijk en westelijk deel en de aanleg van een extra gemaal (in het noordelijk deel van de polder), nummer 3 uit beschikking IENW/BSK-2022/45611    | Nee                                                            |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      |                                           |                                                      | 2 Gemengde riolering vervangen voor DIT riool, aanleggen waterbergend cunet, aanleg wadi's in bermen, aanleg overloop naar lager gelegen deel (Bomenbuurt), nummer 4 uit beschikking IENW/BSK-2022/45611 | Nee                                                            |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      |                                           |                                                      | 3 Aanbrengen waterbergend cunet voor overtollig regenwater, aanleg wadi en overloop (Sint Pancras), nummer 5 uit beschikking IENW/BSK-2022/45611                                                         | Ja                                                             |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      |                                           |                                                      | 4 Vergroening, aanleg wadi's en watertuinen, versmalling wegprofiel, nieuwe bestrating (Stadshart), nummer 6 uit beschikking IENW/BSK-2022/205550                                                        | Nee                                                            |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      |                                           |                                                      | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                                                         | Correctie besteding (jaar T-1)                                 |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/08 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E44/09            |                                                                                                                                                                                                          |                                                                |                                                 |                                                  |                                           |  |
|      | Ja                                        |                                                      |                                                                                                                                                                                                          |                                                                |                                                 |                                                  |                                           |  |

|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| IenW                                                                                                                                                                                                                   | E84                                                                                       | Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023<br><br>Provincies en Gemeenten | Besteding (jaar T)                                                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                        | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)                                                                                                                                                                                                                                | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)                  |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: E84/01                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/02                 | Aard controle R<br>Indicator: E84/03                                                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/04                                 |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | € 0                                                                  | € 0                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | Naam/nummer per maatregel                                            | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)   | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)                                                                                                                                                                                                  | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk                                  |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/05                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/06                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/07                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: E84/08                                 |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| EZK                                                                                                                                                                                                                    | F1                                                                                        | Regeling aankoop woningen onder een hoogspanningsverbinding                                  | 1 330 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW 30km/h/aantal in Stuks | Nee                                                       | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                           |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 2 331 Drempe/aantal in Stuks                                         | Nee                                                       | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                           |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | Projectnaam/UWHS-nummer                                              | Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per woning | Is de bestemming gewijzigd (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                                                                            | Eindverantwoording per woning (Ja/Nee)                                    | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)                         |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: F1/01                             | Aard controle R<br>Indicator: F1/02                       | Aard controle D1<br>Indicator: F1/03                                                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle D1<br>Indicator: F1/04                                      | Aard controle R<br>Indicator: F1/05                                                    |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 1 UWHS170152 / Harlingerstraat 17                                    | € 23.639                                                  | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 703.672                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 2 UWHS170265 / Rustenburgerweg 120                                   | -€ 431                                                    | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 647.955                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 3 UWHS170074 / Rustenburgerweg 146                                   | € 9.200                                                   | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 516.861                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 4 UWHS170155 / Rustenburgerweg 241                                   | -€ 52.114                                                 | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 432.422                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 5 UWHS170156 / Rustenburgerweg 243                                   | € 179.546                                                 | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 896.966                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 6 UWHS170072 / Verlaat 13a                                           | € 84.430                                                  | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 401.013                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 7 UWHS170080 / Verlaat 15                                            | € 9.186                                                   | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 251.341                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 8 UWHS170165 / Verlaat 18                                            | € 13.267                                                  | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 428.022                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | 9 UWHS170076 / Verlaat 20                                            | € 20.295                                                  | Nee                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nee                                                                       | € 319.135                                                                              |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              | SZW                                                                  | G2                                                        | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2022<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW) | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente<br>I.1 Participatiewet (PW) | Besteding (jaar T) IOAW Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)                                        | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente<br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) | Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente<br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) |
|                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                           |                                                                                              |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G2/01                                       | Aard controle R<br>Indicator: G2/02                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G2/03                                                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G2/04                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G2/05                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G2/06                                                                                                                 |
| € 13.657.257                                                                                                                                                                                                           | € 226.795                                                                                 | € 539.427                                                                                    |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 10.904                                                                  | € 97.063                                                                               | € 805                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud                                                                                                                                                                            | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud                                                   | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)                                                         |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet     | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)         | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)                                                                                                                              | Gemeente<br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) | Gemeente<br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)                                       |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)                                      | Gemeente<br>I.7 Participatiewet (PW)                                                   |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| Aard controle R<br>Indicator: G2/07                                                                                                                                                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G2/08                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G2/09                                                          |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G2/10                                       | Aard controle R<br>Indicator: G2/11                                                    | Aard controle R<br>Indicator: G2/12                                                                                                                                         |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| € 250.407                                                                                                                                                                                                              | € 17.705                                                                                  | € 0                                                                                          |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 1.892.108                                                               | € 0                                                                                    |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                 |                                                                                              |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| Aard controle D2<br>Indicator: G2/13                                                                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2/14                                                  |                                                                                              |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |
| € 0                                                                                                                                                                                                                    | Nee                                                                                       |                                                                                              |                                                                      |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                           |                                                                                        |                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                        |                                                                                                                                                     |

|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                           |                                                                                         |
|-----|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G3 | <b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022</b><br><br><b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004</b><br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking                                                                                                                                                                                                                   | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                                                                                                                            | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)                                                                                                                                                                                                                                             | Besteding (jaar T) Bob                                                                                                                                                                                                                                      | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)                                                       | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Gemeente                                                                                                                                                                                                                                                  | Gemeente                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Gemeente                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Gemeente                                                                                                                                                                                                                                                    | Gemeente                                                                                  | Gemeente                                                                                |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: G3/01                                                                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G3/02                                                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G3/03                                                                                                                                                                                                                                                                               | Aard controle R<br>Indicator: G3/04                                                                                                                                                                                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G3/05                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G3/06                                                     |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 37.330                                                                                                                                                                                                                                                  | € 1.468                                                                                                                                                                                                                                                                                    | € 64.003                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                       | € 0                                                                                     |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/07 | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/08 | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/09 | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br>Aard controle R<br>Indicator: G3/10 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G3/11 |                                                                                         |
|     |    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                       |                                                                                         |

| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2022 | Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het?                         | Besteding (jaar T)<br>levensonderhoud                                                                                                         | Besteding (jaar T)<br>kapitaalverstrekking                                                                                                                                                | Baten (jaar T) levensonderhoud                                                                                                                                                      | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking (aflossing)                          | Baten (jaar T)<br>kapitaalverstrekking (overig) |
|-----|----|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Gemeente                                            | Gemeente                                                                                                                                      | Gemeente                                                                                                                                                                                  | Gemeente                                                                                                                                                                            | Gemeente                                                                    | Gemeente                                        |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               |                                                     |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/01            | Aard controle R<br>Indicator: G4/02                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/03                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G4/04                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: G4/05                                         | Aard controle R<br>Indicator: G4/06             |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 23.338                                                                                                                                                                            | € 45.090                                                                    | € 2.736                                         |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                           | € 5.000                                                                                                                                                                                   | € 9.097                                                                                                                                                                             | € 6.421                                                                     | € 1.024                                         |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 32.619                                                                                                                                                                            | € 11.956                                                                    | € 1.322                                         |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 2.259                                                                                                                                                                             | € 2.471                                                                     | € 324                                           |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 4.366                                                                                                                                                                             | € 1.179                                                                     | € 311                                           |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                           | € 5.000                                                                                                                                                                                   | € 71.679                                                                                                                                                                            | € 67.116                                                                    | € 5.717                                         |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)                                                                                                     | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)                                                                                                                                            | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                           |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/07            | Aard controle R<br>Indicator: G4/08                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/09                                                                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/10                                                                                                                                            |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | Nee                                                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)                                                                 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing                                                                                                      | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig                                                                                                   | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/11            | Aard controle R<br>Indicator: G4/12                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: G4/13                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G4/14                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: G4/15                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    |                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                     |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Kopie regeling                                      | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G4/16            | Aard controle R<br>Indicator: G4/17                                                                                                           | Aard controle D2<br>Indicator: G4/18                                                                                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: G4/19                                                                                                                                                 |                                                                             |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)                    | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)                | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)          | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)    | € 0                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                         |                                                 |
|     |    |                                                                                   |                                                                                                                                                                                                               | 6 Totaal                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                                                         | 0                                                                                                                                                                                   |                                                                             |                                                 |

|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                               |                                                                                                                          |                                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|-----|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                   | Besteding (jaar T)<br><br>Gemeente                                                                            | Baten (jaar T)<br><br>Gemeente                                                                                           | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente                                            |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G10/01                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G10/02                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G10/03                                                        |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 186.510                                                                                                     | € 0                                                                                                                      | Nee                                                                                              |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden<br>Bijzondere bijstand in (jaar T)<br><br>Gemeente | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)<br>Gemeente | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente                                            |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G12/01                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G12/02                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/04                                                        |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 12.072                                                                                                      | € 0                                                                                                                      | Nee                                                                                              |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
| SZW | G13 | Onderwijsroute 2022_ deel gemeente<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr                                                                  | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente                                                               | Baten onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente                                                                                | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente                                           | Baten overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente                                               | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                      |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: G13/01                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: G13/02                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: G13/03                                                             | Aard controle R<br>Indicator: G13/04                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13/05                                                      |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 8.500                                                                                                       | € 0                                                                                                                      | € 0                                                                                              | € 0                                                                                            | Nee                                                                                            |                                                                                                  |
| VWS | H4  | Regeling specifieke uitkering stimulering sport<br><br>Gemeenten                                                                                                                                                                                                                                               | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)                                                                              | Totale werkelijke berekende subsidie                                                                                     |                                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: H4/01                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/02                                                                                 |                                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 768.477                                                                                                     | € 884.510                                                                                                                |                                                                                                  |                                                                                                |                                                                                                |                                                                                                  |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Activiteiten                                                                                                  | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)                                                                | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>Onroerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>roerende zaken</b> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) <b>overige kosten</b> | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is |
|     |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/03                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: H4/04                                                                                      | Aard controle R<br>Indicator: H4/05                                                              | Aard controle R<br>Indicator: H4/06                                                            | Aard controle R<br>Indicator: H4/07                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/08                                                         |
|     |     | 1 SPUKSPRT22307                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 884.510                                                                                                     | € 241.054                                                                                                                | € 7.256                                                                                          | € 636.200                                                                                      |                                                                                                |                                                                                                  |

| VWS | H8  | Regeling Sportakkoord 2020-2022                               | Beschikingsnummer                                                                                             | Totaal bedrag volgens beschikking                                                      | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)    | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) |
|-----|-----|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|     |     |                                                               |                                                                                                               |                                                                                        | Gerealiseerd                                 | Gerealiseerd                                  | Gerealiseerd                                                 | Gerealiseerd                                               |
|     |     |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/01                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/02                                               | Aard controle R<br>Indicator: H8/03          | Aard controle R<br>Indicator: H8/04           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/05                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/06                   |
|     |     |                                                               | 1 1104324-1042349                                                                                             | € 30.000                                                                               | € 0                                          | € 30.000                                      | € 0                                                          | € 30.000                                                   |
|     |     |                                                               | 2 1104401-1042460                                                                                             | € 20.000                                                                               | € 0                                          | € 20.000                                      | € 0                                                          | € 20.000                                                   |
|     |     |                                                               | 3 1042349                                                                                                     | € 44.291                                                                               | € 0                                          | € 65.532                                      | € 0                                                          | € 65.532                                                   |
|     |     |                                                               | Kopie beschikingsnummer                                                                                       | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                            |                                              |                                               |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/07                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H8/08                                               |                                              |                                               |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                               | 1 1104324-1042349                                                                                             | Ja                                                                                     |                                              |                                               |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                               | 2 1104401-1042460                                                                                             | Ja                                                                                     |                                              |                                               |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                               | 3 1042349                                                                                                     | Ja                                                                                     |                                              |                                               |                                                              |                                                            |
| VWS | H21 | Specifieke uitkering cliëntondersteuning                      | Gerealiseerde activiteit Inzet projectleiding en/of Onderzoek lokale versterking functie (in jaar T) (Ja/Nee) | Toelichting - indien bij H21/01 indicator Nee is ingevuld is een toelichting verplicht | Besteding (jaar T)                           | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)            | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                  |                                                            |
|     |     |                                                               |                                                                                                               |                                                                                        |                                              |                                               |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H21/01                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H21/02                                              | Aard controle R<br>Indicator: H21/03         | Aard controle R<br>Indicator: H21/04          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H21/05                    |                                                            |
|     |     |                                                               | Ja                                                                                                            |                                                                                        | € 19.475                                     | € 19.475                                      | Nee                                                          |                                                            |
| VWS | H25 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3) | Beschikingsnummer / kenmerk                                                                                   | Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T)<br>Automatisch berekend                               | Totale definitieve exploitatiekort           | Totale cumulatieve besteding                  | Eindverantwoording                                           |                                                            |
|     |     |                                                               |                                                                                                               |                                                                                        | Automatisch berekend                         | Automatisch berekend                          |                                                              |                                                            |
|     |     |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/01                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/02                                              | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/03    | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/04     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/05                    |                                                            |
|     |     |                                                               | 1 SPUKIJZ21-22104                                                                                             | € 182.227                                                                              | € 0                                          | € 182.227                                     | Ja                                                           |                                                            |
|     |     |                                                               | Naam locatie                                                                                                  | Betreft periode<br>Nov + dec 2021 of Jan 2022?                                         | Totale toezegging per locatie                | Hoogte definitief exploitatiekort per locatie | Besteding per locatie                                        | Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T)             |
|     |     |                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/06                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: H25/07                                                   | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/08    | Aard controle R<br>Indicator: H25/09          | Aard controle R<br>Indicator: H25/10                         | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H25/11                  |
|     |     |                                                               | 1 SPUKIJZ21-22104 Duikerdel                                                                                   | Nov + dec 2021                                                                         | € 35.265                                     | € 0                                           | € 35.265                                                     | € 35.265                                                   |
|     |     |                                                               | 2 SPUKIJZ21-22104 Waardergolf                                                                                 | Nov + dec 2021                                                                         | € 30.855                                     | € 0                                           | € 30.855                                                     | € 30.855                                                   |
|     |     |                                                               | 3 SPUKIJZ21-22104 Duikerdel                                                                                   | jan-22                                                                                 | € 48.688                                     | € 0                                           | € 48.688                                                     | € 48.688                                                   |
|     |     |                                                               | 4 SPUKIJZ21-22104 Waardergolf                                                                                 | jan-22                                                                                 | € 67.419                                     | € 0                                           | € 67.419                                                     | € 67.419                                                   |

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

## Bijlagen

## Classificatie Begrotingsafwijkingen

Er zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

| Bedragen * € 1.000                                                                                                                                                                                                        | Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel | Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten                                                                                                             | 16.116                                           |                                           |
| 2. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen                                                                                                                                                             | 2.965                                            |                                           |
| 3. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn                                                                                                                  |                                                  |                                           |
| 4. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd                                                  |                                                  | 134                                       |
| 5. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend                                             |                                                  |                                           |
| 6. Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt |                                                  |                                           |
| 6a. Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar                                                                                                                                                                             |                                                  |                                           |
| 6b. Geconstateerd na verantwoordingsjaar                                                                                                                                                                                  | 169                                              |                                           |
| 7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren                    |                                                  |                                           |
| 7a. Jaar van investeren                                                                                                                                                                                                   |                                                  | 114                                       |
| 7b. Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren                                                                                                                                                                 |                                                  |                                           |
| In de volgende tabel is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per “soort” begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per “soort” begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.          |                                                  |                                           |

Bij zeven begrotingsprogramma's zijn de lasten (vóór toevoeging aan de reserves) voor in totaal €19,5 mln overschreden. Diverse overschrijdingen worden veroorzaakt door de automatische doorbelasting van de overhead. Deze doorbelasting heeft hogere uitgaven en hogere inkomsten tot gevolg

maar is per saldo neutraal. In diverse programma's zijn deze verschillen terug te vinden. In de onderstaande teksten worden deze verschillen aangeduid met doorbelasting overhead verschil.

| Programma     | Lasten-overschrijding | Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel |              |            | Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel |            |          |            |
|---------------|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------|------------|-------------------------------------------|------------|----------|------------|
|               |                       | 1                                                | 2 6b         | 7b         | 3                                         | 4          | 5 6a     | 7a         |
| 0             | 2.003                 | 1.700                                            |              | 169        |                                           | 134        |          |            |
| 2             | 516                   | 516                                              |              |            |                                           |            |          |            |
| 3             | 270                   | 270                                              |              |            |                                           |            |          |            |
| 5             | 577                   | 577                                              |              |            |                                           |            |          |            |
| 6             | 9.800                 | 7.300                                            | 2.500        |            |                                           |            |          |            |
| 7             | 1.032                 | 453                                              | 465          |            |                                           |            |          | 114        |
| 8             | 5.300                 | 5.300                                            |              |            |                                           |            |          |            |
| <b>Totaal</b> | <b>19.498</b>         | <b>16.116</b>                                    | <b>2.965</b> | <b>169</b> | <b>0</b>                                  | <b>134</b> | <b>0</b> | <b>114</b> |

Omdat een lastenoverschrijding op programmaniveau een saldo is van meerdere programmaonderdelen, is het mogelijk dat de nadere uitsplitsing van de overschrijdingen kan leiden tot een hoger bedrag aan overschrijdingen dan het saldo op het programma. Op bepaalde programmaonderdelen zijn ook lagere lasten dan begroot gerealiseerd. Deze zijn in het kader van de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid buiten beschouwing gelaten tenzij deze relevant zijn voor de beoordeling.

De lastenoverschrijding op het programma 0 Bestuur en ondersteuning bedraagt € 2,0 mln. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door wachtgeld van oud-wethouders waarvoor een voorziening is gevormd, € 303k. Deze hadden deels kunnen worden voorzien maar is in de voormalige gemeentes nooit zo administratief verwerkt (€ 134K)

Ook voor burgerzaken is een overschrijding, € 223k. Deze overschrijding is veroorzaakt door meer uitgifte van reisdocumenten. Hier tegenover staan hogere inkomsten.

Verskil door doorbelastingen €1,5 mln

Bij het programma 2, verkeer en vervoer veroorzaakt de doorbelasting van de overhead een overschrijding aan de lasten kant van € 516k . Deze overschrijding wordt gecompenseerd door hogere baten in het programma verkeer en verkeer en programma bestuur en ondersteuning.

In het programma 3, economie wordt een overschrijding van de kosten veroorzaakt door de grondexploitatie bedrijven terreinen. Hier tegenover staan hogere inkomsten.

Het programma 5, sport, cultuur en recreatie laat een overschrijding op de lasten zien van € 577k. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding op de bijdrage aan de museum Broekerveiling. Hier tegenover staat een lagere storting in de nieuw in te stellen reserve. Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de Uitkering Stimulering Sport (SPUK-Sport) en de regeling Specifieke Uitkering IJsbanen en Zwembaden (SPUK-IJZ). Hiervoor vindt een compensatie plaats die op de baten worden verantwoord (€ 187k)

Binnen het programma 6, sociaal domein is in totaal een overschrijding van € 8,7 mln zichtbaar. Voor de rechtmatigheid op de begroting wordt een hoger bedrag verklaard omdat niet alle taakvelden binnen dit programma gesaldeerd kunnen worden, ivm verschillende beleidsdoelen. heeft diverse oorzaken. De lasten overschrijding voor de begrotingsrechtmatigheid bedraagt in totaal € 9,8 mln en is beoordeeld als een rechtmatige overschrijding.

- Voor de opvang van ontheemden uit de Oekraïne hebben we kosten gemaakt (€ 4,3 mln) . Hier tegenover staan inkomsten.
- Dijk en Waard voert de administratie van de Netwerkorganisatie Regio Alkmaar. Deze lasten ,€ 3,0 mln worden verrekend met de Regio en Bovenregionaal, hier staan dus baten tegenover.
- Een overschrijding taakvelden jeugd. Het betreft hier een verschil van € 2,5 mln. Deze overschrijding heeft diverse oorzaken en worden uitvoerig toegelicht binnen programma 6. De kostenoverschrijding is binnen bestaand beleid waarvan kan worden vastgesteld dat deze niet eerder kenbaar was dan bij het opstellen van de jaarrekening.

Het programma 7, volksgezondheid en milieu laat diverse hogere lasten zien voor de kosten met betrekking tot afval. Deze kosten worden gecompenseerd door hogere baten (€ 453.000).

Door het stoppen van het GGiD project ontstaat een groot verlies voor de GGD in 2022. Hierdoor is een financieel herstelplan nodig. Het financieel herstelplan bevat drie varianten, in de jaarstukken van de gemeente Dijk en waard is rekening gehouden met de midden variant en betreft een nadeel van € € 465.000.

Het programma 8, Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing heeft een overschrijding van € 5,3 mln. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door:

- € 5,0 mln door de grondexploitatie niet bedrijven terreinen. Hier tegenover staan hogere inkomsten.
- € 300 K hogere lasten ten behoeve van de Uitkoopregeling hoogspanningskabels die worden gecompenseerd door een subsidie.

## Investeringsen

Op het investeringskrediet voor de diverse sportvelden vanaf 2021 laat een overschrijding zien van € 114.000. Het totale krediet was € 1.143.000. De reden van de extra kosten zijn meerwerk en een lagere uitkering vanuit de brede SPUK (specifieke uitkering) regeling

## Controleverklaring

Controleverklaring volgt op 11 juli 2023.

Aan de gemeenteraad van  
Gemeente Dijk en Waard

Baker Tilly (Netherlands) N.V.  
Entrada 303  
Postbus 94124  
1090 GC Amsterdam

T: +31 (0)20 644 28 40

amsterdam@bakertilly.nl  
[www.bakertilly.nl](http://www.bakertilly.nl)

KvK: 24425560

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

### A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Dijk en Waard te Heerhugowaard gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Dijk en Waard op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 4 april 2023 ter kennisname is aangeboden aan de raad.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 het overzicht van baten en lasten over 2022;
- 2 de balans per 31 december 2022;
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- 4 de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld; en
- 5 de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de raad op 4 april 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Dijk en Waard zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **B. Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

#### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 3,1 miljoen. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 150.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

#### **Controleaanpak frauderisico's**

Als onderdeel van onze controle hebben wij inzicht verkregen in de gemeente en haar interne beheersingsomgeving. Wij hebben een frauderisicoanalyse uitgevoerd met als doelstelling het identificeren en inschatten van mogelijke risico's op een afwijking van materieel belang als gevolg van fraude. Wij hebben onze frauderisicoanalyse besproken met het college en de auditcommissie.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij geconcludeerd dat wij geen frauderisico zien ten aanzien van de opbrengstverantwoording. Dit vloeit voort uit het feit dat een opbrengststroom vast kan zijn, waarop de gemeente geen invloed heeft (zoals de rijksbijdrage en specifieke uitkeringen vanuit het rijk) of dat een opbrengststroom geen materiële omvang heeft of dat een opbrengststroom bestaat uit een grote hoeveelheid kleine, routinematige, niet materiële transacties waardoor de kans op een materiële fraude laag is.

In onze frauderisicoanalyse hebben wij de volgende frauderisico's geïdentificeerd en geëvalueerd in het kader van onze controle.

#### ***Het risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt***

Het college of management bevindt zich in een unieke positie om fraude te plegen, omdat het in staat is de administratieve vastleggingen te manipuleren en frauduleuze financiële overzichten op te stellen door interne beheersingsmaatregelen te doorbreken, die anderszins effectief lijken te werken. Een incentive van het college of management zou hierbij kunnen zijn om op die wijze een betere financiële situatie of prestatie te presenteren. Om dit frauderisico te ondervangen hebben wij de volgende werkzaamheden verricht:

- analyseren en beoordelen van op basis van risicocriteria geselecteerde journaalposten en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht om de nauwkeurigheid van de geselecteerde journaalposten te controleren;
- analyse van aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt;

- beoordelen van belangrijke schattingen en de schattingsprocessen van het college of management zoals de waardering van de grondexploitaties. Hierbij hebben we in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college bij deze posten. Wij hebben onder meer de volgende werkzaamheden verricht:
- met betrekking tot de voorraden hebben wij de plausibiliteit van de uitgangspunten op projectniveau gecontroleerd aan de hand van de economische inputparameters alsook backtestingwerkzaamheden. Daarnaast hebben we de toereikendheid van de verliesvoorzieningen en de nauwkeurigheid en volledigheid van de tussentijdse winstneming gecontroleerd. Beoordelen van significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening om;
- beoordelen van transacties met verbonden partijen;
- doornemen van notulen van vergaderingen van het management, college en de raad.

Naast bovenstaande hebben wij, voor zover relevant voor onze controle, de opzet geëvalueerd en het bestaan vastgesteld van de beheersingsmaatregelen op organisatieniveau zoals het integriteitsbeleid en de klokkenluidersregeling, alsmede de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten, het maken van schattingen en het bewaken van projecten. Tevens hebben wij specifieke aandacht gegeven aan de toegangsbeveiligingen in het IT-systeem en de mogelijkheid dat hierin functiescheiding kan worden doorbroken. Tevens hebben wij (mogelijke) integriteits- en klokkenluidersmeldingen nader in onze controle betrokken.

#### ***Het risico dat betalingen uitgevoerd worden aan niet-rechthebbenden***

Wij hebben geconstateerd dat de functiescheiding en autorisatie van inkoopfacturen niet het gehele jaar adequaat heeft gewerkt vanwege de implementatie van een nieuw financieel systeem. Daarnaast hebben wij geconstateerd dat er leemtes zijn in het aanmaken van betaalvoorstellen en het wijzigen van crediteurenstamgegevens.

Om dit frauderisico te mitigeren hebben wij de volgende controlewerkzaamheden verricht:

- beoordeling van het 4-ogenprincipe bij de betalingen;
- steekproef op de betalingen, waarbij is beoordeeld dat het juiste bedrag volgens de factuur betaald is aan het juiste bankrekeningnummer;
- analyse op de prestatielevering van inkoopfacturen;
- analyse op de handmatige betalingen, waaronder dubbele betalingen en meerdere bankrekeningnummers bij crediteuren;
- steekproef op de mutaties van de crediteurenstamgegevens.

Uit onze werkzaamheden zijn geen bevindingen geconstateerd.

Overall constateren wij dat fraude en fraudepreventie een onderdeel is waar de gemeente actief mee bezig is. Het college heeft een integriteitsbeleid en een klokkenluidersregeling geïmplementeerd en is bezig met het uitwerken van een M&O beleid waarin ook frauderisico's worden betrokken.

Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude. Daarnaast hebben wij middels een schriftelijke bevestiging door het college laten bevestigen dat alle gevallen van (mogelijke) fraude zijn gemeld aan ons. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude.

#### **Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie**

Het college heeft in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de gemeente om de door haar geïdentificeerde risico's op te vangen en haar bedrijfsvoering voort te zetten voor tenminste 12 maanden na het opstellen van de jaarrekening. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Als onderdeel van onze controle hebben wij deze veronderstelling met het college geëvalueerd aan de hand van de tot het moment van het verstrekken van deze controleverklaring beschikbare informatie waaronder de begroting en de financiële kengetallen inclusief de weerstandsratio. Wij hebben vastgesteld dat de gemeente een sluitende meerjarenbegroting heeft.

Wij hebben, op basis van de verkregen controle-informatie, overwogen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Eventuele relevante gebeurtenissen na balansdatum die haar effect kunnen hebben op de financiële positie van de gemeente zijn toereikend toegelicht in de toelichting op de balans. Wij hebben de volgende werkzaamheden verricht:

- wij hebben een risicoanalyse uitgevoerd gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder;
- wij hebben kennisgenomen van de analyse in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van het college en overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben. Wij hebben met het college de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten besproken;
- wij hebben kennisgenomen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden;
- wij hebben kennisgenomen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder;
- wij hebben vastgesteld dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;
- wij hebben inlichtingen ingewonnen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering;
- wij hebben inlichtingen ingewonnen over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.

Op basis van onze kennis en ons begrip van de organisatie, verkregen tijdens onze jaarrekeningcontrole, en de financiële positie van de gemeente, zoals deze blijkt uit de jaarrekening, vinden wij het hanteren van de continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente niet langer in staat is om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen.

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### **C. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage kapitaalgoederen;
- bijlage classificatie begrotingsafwijkingen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

#### **D. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

##### **Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening**

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat op 4 april 2023 ter kennisname is aangeboden aan de raad.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

##### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de raad op 4 april 2023, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - o dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - o dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 11 juli 2023

Baker Tilly (Netherlands) N.V.



R.P. Hoogeveen MSc. RA  
Director Audit