



*Samen werken aan
een mooi, veilig,
duurzaam en sociaal
Heemstede*

Rekening 2021

Jaarstukken 2021



INHOUDSOPGAVE JAARSTUKKEN 2021

DEEL A: ALGEMEEN

Inleiding

1. Financieel resultaat 2021	:	5
2. Verschillen ten opzichte van eerdere prognoses	:	5
3. Voorstel tot resultaatbestemming 2021	:	7
4. Recapitulatie: overzicht lasten en baten	:	10
5. Analyse mutaties in reserves 2021	:	11
6. Verklaring accountantscontrole	:	11
7. Leeswijzer	:	11
8. Samenstelling van het gemeentebestuur	:	12
9. Kerngegevens	:	13

DEEL B: JAARVERSLAG

Verantwoording per programma

Opbouw programma's	:	18
Programma 0: Bestuur en ondersteuning	:	19
Programma 1: Veiligheid	:	32
Programma 2: Verkeer, vervoer en waterstaat	:	38
Programma 3: Economie	:	46
Programma 4: Onderwijs	:	51
Programma 5: Sport, cultuur en recreatie	:	56
Programma 6: Sociaal domein	:	63
Programma 7: Volksgezondheid en milieu	:	73
Programma 8: Volkshuisvesting, RO en stedelijke vernieuwing	:	80
Recapitulatie programma's en Overzicht lasten en baten	:	86
Recapitulatie uitgebreid	:	87

Paragrafen

Paragraaf 1: Lokale heffingen	:	93
Paragraaf 2: Weerstandsvermogen en risicobeheersing	:	100
Paragraaf 3: Onderhoud kapitaalgoederen	:	115
Paragraaf 4: Financiering	:	120
Paragraaf 5: Bedrijfsvoering	:	123
Paragraaf 6: Verbonden partijen	:	131
Paragraaf 7: Grondbeleid	:	144
Paragraaf 8: Taakstellingen	:	146
Paragraaf 9: Corona	:	147

DEEL C: JAARREKENING

Jaarrekening

Balans en toelichting op de balans	:	150
------------------------------------	---	-----

Overzichten

Overzicht van baten en lasten	:	176
Tabel begrotingsrechtmatigheid	:	177
Overzicht incidentele baten en lasten per programma	:	178
WNT-verantwoording	:	180

Single information Single audit (SiSa)

SiSa-verantwoordingsinformatie specifieke uitkeringen 2021	:	181
--	---	-----

Controleverklaring

:

DEEL D: BIJLAGEN

Bijlage 1: Overzicht lopende en afgesloten kredieten	:	186
Bijlage 2: Rapportage Sociaal domein – Wmo en Jeugd	:	188
Bijlage 3: ENSIA-verklaring	:	196
Bijlage 4: Gewaarborgde geldleningen	:	198

Raadsbesluit

:

203

DEEL A: ALGEMEEN

INLEIDING

INLEIDING

Dit is het jaarverslag over 2021 van de gemeente Heemstede. Hiermee legt het college van B&W verantwoording af over het gevoerde beleid, en de financiële lasten en baten van de gemeente die daar in 2021 uit voortvloeiden.

2021 was een intensief jaar waarin corona, net als vorig jaar, een grote invloed heeft gehad op onze samenleving en ook op onze organisatie, zowel bij het realiseren van beleid als bij het uitvoeren van projecten. Als organisatie hebben we veel extra taken moeten uitvoeren en verschillende projecten liepen vertraging op. Om de gevolgen van de pandemie het hoofd te bieden, hebben we ook dit jaar weer financiële steun- en herstellepakketten ontvangen van het Rijk. Om alle budgetten zo effectief en doelmatig mogelijk in te zetten hebben we een coronabegroting gemaakt die de raad in juni 2021 heeft vastgesteld. Naast deze middelen zijn diverse uitgaven gedaan op andere plekken in de organisatie waar geen budget was geraamd, maar wel de impact van corona voelbaar was. In paragraaf 9 Corona vindt u een overzicht van de geraamde budgetten en gerealiseerde uitgaven, en lichten we deze toe.

1. Financieel resultaat 2021

De jaarrekening 2021 sluit met een positief saldo voor resultaatbestemming van afgerond € 2.639.000. Voorgesteld wordt een bedrag van € 804.000 over te hevelen naar 2022. Het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Samengevat geeft de jaarrekening het volgende beeld:

(+ = voordeel, - = nadeel)	x € 1.000	2021	2020
Baten		€ 69.574	€ 98.719
Lasten		€ -68.649	€ -65.126
Gerealiseerd saldo van baten en lasten (excl. reservemutaties)		€ 925	€ 33.593
Onttrekkingen reserves		€ 17.450	€ 5.565
Toevoegingen reserves		€ -15.736	€ -38.370
Saldo van reservemutaties		€ 1.714	€ -32.805
REKENINGRESULTAAT voor bestemming (incl. reservemutaties)		€ 2.639	€ 788
RESULTAATBESTEMMING:			
Over te hevelen naar volgend jaar		€ -804	€ -1.013
Onttrekking(+)/ toevoeging(-) aan de algemene reserve		€ -1.835	€ 225
REKENINGRESULTAAT na bestemming		€ -	€ -

De mutaties in de reserves zijn door de raad al bepaald bij de begroting, via tussentijdse besluiten en bij de voor- en najaarsnota. Dit is een standaardwerkwijze, de hoogte van de mutaties in de reserves is niet afhankelijk van de actuele financiële positie.

Een specificatie van de mutaties in de reserves vindt u in de toelichting op de balans in deel C van de jaarrekening.

2. Verschillen ten opzichte van eerdere prognoses

In de begrotingsraad van 6 november 2020 is een sluitende begroting 2021 vastgesteld. In het kader van de planning-en-controlcyclus is in 2021 twee keer gerapporteerd over de financiële stand van zaken van het lopende jaar. Dit is gebeurd bij de voorjaarsnota (juni 2021) en de najaarsnota (oktober 2021).

Schematisch ziet dit er als volgt uit:

Begroting 2021 vastgesteld in (nov 2020)		1e prognose 2021 Voorjaarsnota (juni 2021)		2e prognose 2021 Najaarsnota (okt 2021)		Rekeningresultaat 2021	
€	179 positief	€	1.092 positief	€	1.499 positief	€	2.639 positief

De jaarrekening 2021 heeft een positief resultaat van € 2.639.000.

Analyse van het resultaat

Bij de analyse van het jaarrekeningresultaat hebben wij ook het resultaat van de voorjaarsnota en dat van de najaarsnota meegenomen. De resultaten van de voorjaarsnota en najaarsnota – samen een bedrag van € 1.499.000 - worden bijna volledig verklaard doordat we van het Rijk meer inkomsten hebben gekregen dan we hadden begroot. Zo was in de voorjaarsnota een voordeel verwerkt van € 799.000 op basis van de decembercirculaire 2020 en de maartbrief 2021. In de najaarsnota was de meicirculaire 2021 verwerkt met een voordelig effect van € 427.000. In collegebrieven en raadsvoorstellen is college en raad over deze ontwikkelingen geïnformeerd en zijn de voordelige effecten toegelicht.

Het verschil van het rekeningresultaat ten opzichte van de prognose bij de najaarsnota is € 1.140.000. Dit resultaat is gesplitst in resultaat dat meegaat naar 2022 en resultaat dat niet meegaat in de resultaatbestemming en wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Saldo begroting 2021 inclusief 1e begrotingswijziging		179.000
Gemeentefonds - effecten decembercirculaire 2020 en maartbrief 2021	799.000	
Overige afwijkingen	114.000	
Resultaat voorjaarsnota		913.000
Gemeentefonds - effecten septembercirculaire 2021	427.000	
Overige afwijkingen	-20.000	
Resultaat najaarsnota		407.000
Saldo najaarsnota		1.499.000
Saldo jaarrekening		2.639.461
Vershil prognose		1.140.000
Resultaatbestemming		804.000
Grote afwijkingen na resultaatbestemming		336.000

Een verklaring voor de grote verschillen die niet zijn meegenomen in de resultaatbestemming, staat in het overzicht hierna.

Programma		
0 Burgerzaken leges	49.000	Voordeel bestaat uit meeropbrengsten van de dienstverlening.
0 OZB	-110.000	De opbrengst OZB woningen en niet-woningen is lager dan geraamd. De oorzaak hiervan is een lagere waardeontwikkeling dan geprognosticeerd.
2 Afrekening Meerlanden	-102.000	De afrekening van Meerlanden over 2020 en 2021 leidt tot een nadeel van in totaal € 102.000.
2 Oversteekplaats	50.000	Omdat voor de oversteekplaats Glijperdreef-Sportparklaan een apart krediet is aangevraagd, is niet het gehele exploitatiebudget 'verkeersmaatregelen' in 2021 benut.
4 Onderwijshuisvesting	40.000	In 2018 heeft schoolbestuur TWijs voor de plaatsing van noodlokalen bij de Nicolaas Beetsschool een budget ontvangen waaruit de plaatsingskosten en een deel van de jaarlijkse huur moest worden betaald. In 2020 is aanvullend op dit budget een bedrag voor de huur in 2019 en 2020 geraamd. Dit bedrag was al aan het schoolbestuur overgemaakt maar moest nog verantwoord worden. Dit heeft in 2021 plaatsgevonden waarna bleek dat er nog budget van € 40.000 over was.
4 Peuterspeelzalen	48.000	Voor het tweede jaar op rij zijn de uitgaven voor de peuteropvang lager dan begroot doordat de vraag naar de opvang is gedaald.
4 Brede impuls combinatiefuncties	121.000	Brede impuls combinatiefuncties: omdat er voor de uitvoering van de combinatiefuncties, met inzet van de Rijkssubsidiereregeling Brede Impuls Combinatiefuncties voldoende structurele middelen beschikbaar zijn kan dit incidentele budget vrijvallen. Ook omdat het Rijk en de VNG een Nationaal Sportakkoord hebben gesloten. Tussen het Rijk en de VNG zijn afspraken gemaakt over voortzetting van de Brede Impuls Combinatiefuncties binnen het Nationaal Sportakkoord, te weten verhoging van de Rijksbijdrage en verbreding van de doelstellingen. De ambitie is het verder verbreden van de combinatiefunctionarissen naar cultuur en leefstijl. Omdat hier structureel geld voor is geraamd in de begroting kan het restant van het budget van € 121.000 vrijvallen.
6 Lagere lasten Plein 1	51.000	Als gevolg van de verminderde openstelling door corona zijn de lasten lager dan geraamd.
6 Sociaal domein	-310.000	Bij de najaarsnota hebben we op basis van onze prognose over het eerste halfjaar de budgetten voor Wmo en Jeugd in totaal met € 800.000 verhoogd. Aan het eind van het boekjaar blijkt dat zelfs na deze bijstelling ultimo 2021 de open-einde regelingen tezamen een negatief saldo hebben van -€ 310.000
6 Sociaal domein domein afrekeningen zorgaanbieders	381.000	Het sociaal domein kent ook een paar flinke meevallers door eindafrekeningen met zorgaanbieders. Zo levert een correctie op een aan een zorgaanbieder verleende subsidie over 2020 een voordeel op van € 170.000. De voor 2021 verstrekte subsidie is € 280.000 lager dan begroot doordat een groep dagbesteding minder is opgenomen dan afgesproken. Daarnaast hebben we middelen ontvangen van het innovatiefonds Beschermd Wonen ad € 31.000.
6 Reïntegratie	128.000	In 2020 hebben wij door de stagnerende arbeidsmarkt ten gevolge van de corona uitbraak minder re-integratie middelen kunnen inzetten. Uit het overschot 2020 hebben wij toen €119.000,- overgeheveld naar 2021 om bij een aantrekkende arbeidsmarkt de re-integratie trajecten in te halen en om de tekorten op nieuw beschut werk te financieren. Nu de coronamaatregelen zo goed als achter ons liggen en de re-integratie trajecten weer volop ingezet worden kunnen wij de balans opmaken over de afgelopen periode. Er blijft in totaal een overschot op de re-integratie middelen. Dit overschot zal niet meer worden besteed en valt vrij.
Saldo overige verschillen	-10.000	
	<u>336.000</u>	

Een integraal overzicht van alle voor- en nadelen (groter dan € 25.000) die hebben gezorgd voor het voordelig resultaat vindt u in het onderdeel Wat heeft het programma gekost, bij de paragrafen over de programma's in Deel B van dit jaarverslag. Voor een beknopte toelichting kunt u terecht in deel C Jaarrekening.

3. Voorstel tot resultaatbestemming 2021

Alle resultaatbestemmingen zijn incidenteel van aard. In de samenvatting is aangegeven dat wordt voorgesteld het rekeningresultaat van € 2.639.000 als volgt te bestemmen:

- a. € 804.000 over te hevelen naar 2022 (zie tabel Budgetoverheveling hierna), en daarnaast € 77.250 budgetneutraal over te hevelen naar 2022 door een onttrekking aan de coronareserve.
- b. Storting van het restant van het resultaat ad € 1.835.000 in de algemene reserve.

Tabel Budgetoverheveling

Nr.	Pr.	Omschrijving voorstellen overheveling van 2021 naar 2022	€
Resultaatbestemming in het kader van corona gelden.			
1	1	Handhaving (inhuur) Naast het reguliere budget voor inhuur van € 112.000 is er € 106.000 ontvangen vanuit het Rijk op grond van de Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving (in het kader van Corona). Van het budget algemene middelen resteert € 60.000. Voorgesteld wordt het restant mee te nemen naar 2022.	60.000
2	6	Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen Voor de lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen heeft het kabinet € 60 miljoen beschikbaar gesteld, waarvan € 50 miljoen voor cultuur en € 10 miljoen voor buurt- en dorpshuizen, ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis. Dit betekent een bij de septembercirculaire ontvangen bedrag van € 73.600 voor Heemstede. Omdat dit geld pas bij septembercirculaire is ontvangen, stellen wij voor om dit geld toe te voegen aan de coronareserve, om het geld in 2022 te besteden.	73.600
3	6	6e corona compensatiepakket: compensatie voor continuïteit van zorg Jeugd en Wmo De bedragen die wij bij de decembercirculaire 2021 hebben ontvangen voor de continuïteit van de zorg Jeugd en Wmo hebben we nog niet kunnen besteden. We willen deze bedragen dan ook toevoegen aan de reserve corona en meenemen naar 2022.	54.400
4	6	6e corona compensatiepakket: lokaal cultuuraanbod 2e halfjaar 2021 De bedragen die wij bij de decembercirculaire 2021 hebben ontvangen voor lokaal cultuuraanbod hebben we nog niet kunnen besteden. We willen deze bedragen dan ook toevoegen aan de reserve corona en meenemen naar 2022.	51.600
5	6	Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (Tonk) excl. uitvoeringskosten De wethouders Sociale Zaken van Heemstede en Bloemendaal hebben afspraken gemaakt om de bedrijfsvoering van de IASZ in 2022 te borgen. Conform deze notitie "Borgen bedrijfsvoering IASZ 2022" wordt voorgesteld het overschot op de Tonk middelen via resultaatbestemming 2021 mee te nemen naar 2022.	93.000
6	6	Restant budget uitvoeringskosten IASZ 2021 (incl. Tozo en Tonk) In 2022 heeft de IASZ nog te maken met een aantal langdurig zieken en andere voorzienbare personeelsuitval die opgelost moet worden met (externe) inhuur om de bedrijfsvoering te kunnen borgen. Ook moeten er nog taken worden uitgevoerd in 2022 die een uitmoetsel zijn van de Tozo-regeling. Daarom wordt voorgesteld het overschot op de Tozo uitvoeringskosten IASZ (Bloemendaal en Heemstede) van € 250.000 en het overschot op de Tonk uitvoeringskosten IASZ (Bloemendaal en Heemstede) van € 2.000, totaal € 252.000 via resultaatbestemming 2021 mee te nemen naar 2022. Het Heemstedeede deel bedraagt hiervan € 136.000. Dit is conform de notitie "Borgen bedrijfsvoering IASZ 2022" waarin de wethouders sociale zaken van Heemstede en Bloemendaal afspraken hebben gemaakt om de bedrijfsvoering van de IASZ in 2022 te borgen.	136.000
SUBTOTAAL			468.600
Overige voorstellen resultaatbestemming			
7	0	Digitalisering P&C cyclus Dit budget is in de begroting 2021 beschikbaar gesteld ten behoeve van de digitalisering van de P&C cyclus. Dit project is eind 2021 gestart en loopt in 2022 door. Daarom wordt voorgesteld het budget mee te nemen naar 2022.	32.000
8	0	Studiekosten raad Conform de Regeling rechtspositie raads- en commissieleden is er jaarlijks € 6.300 beschikbaar voor studiekosten voor raadsleden (raad 29 mei 2019). Van dit budget is in 2021 geen gebruik gemaakt. In 2022 start er een nieuwe raad. Om aan een ruimere opleidingsbehoefte te kunnen voldoen wordt daarom voorgesteld dit budget mee te nemen naar 2022.	6.300
9	2	Beheerplan wegen Bij de voorjaarsnota hebben wij incidenteel een bedrag van € 30.000 ontvangen voor het maken van het beheerplan wegen dat is gestart in 2021 maar nog niet geheel is afgerond. Voorgesteld wordt voor afronding van dit plan dit restantbudget mee te nemen naar 2022.	10.000
10	2	Onderzoek (constructieve) veiligheid bruggen en beschoeiingen De middelen voor dit onderzoek ad € 40.000 zijn bij de voorjaarsnota 2021 beschikbaar gesteld maar het onderzoek kon niet geheel worden afgerond in 2021. Voorgesteld wordt het restantbudget mee te nemen naar 2022 zodat het onderzoek naar de (constructieve) veiligheid kan worden afgerond met als doel de veiligheid van deze assets te borgen.	37.000
11	4	Aanpak invasieve soort Japanse Duizendknoop op park Meermond Op Meermond is het probleem met het voorkomen en verder verspreiden van een invasieve plantensoort, de Japanse Duizendknoop. In samenwerking met Natuurlijke Zaken is een voorstel gemaakt om de soort grondig uit te roeien zonder gebruik te maken van gif of chemische middelen. Door corona heeft de uitvoering nog niet plaats kunnen vinden. Aanpak in 2022 is inmiddels gestart.	80.000

Nr	Pr.	Overige voorstellen resultaatbestemming	
12	5	Vlindertuin Laan van Insulinde	25.000
		Bij de najaarsnota 2021 is voor dit bewonersinitiatief € 15.000 overgeheveld vanuit het budget "Heemstede maakt het mogelijk". Het definitief ontwerp van dit bewonersinitiatief komt uit op € 25.000. Voor het meerdere van € 10.000 is budget vrijgemaakt uit het reguliere budget "wandelpaatsen en plantsoenen" 2021. Uitvoering kan pas plaats vinden in mei 2022. Daarom wordt voorgesteld het in 2021 beschikbaar gestelde budget mee te nemen naar 2022.	
13	6	Implementatie nieuwe Wet inburgering	65.000
		Voor de implementatie van de nieuwe Wet inburgering zijn in 2020 en 2021 via het gemeentefonds invoeringsgelden ontvangen. Na aftrek van de in 2021 uitgegeven € 13.000 resteert nog € 65.000. Voorgesteld wordt het restant van € 65.000 via resultaatbestemming 2021 mee te nemen naar 2022 hiermee kunnen de resterende inrichtingskosten en het tekort op de uitvoeringskosten van de Wet inburgering 2022, van naar verwachting € 40.000 eenmalig worden opgevangen.	
14	6	Veranderopgave Inburgering (verhoging taalniveau statushouders)	38.000
		Deze rijksmiddelen zijn bedoeld om inburgeringsplichtigen, die te maken hebben met de onvolkomenheden van Wet inburgering, activiteiten aan te bieden met meer kansen op snelle en duurzame integratie en participatie in de samenleving. De resterende middelen worden gedurende de looptijd jaarlijks overgeheveld (t/m 2026).	
15	6	Oormerk breed offensief	11.000
		Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Hiervoor is in 2021 via het gemeentefonds € 11.000 ontvangen. Deze geoormerkte middelen zijn in 2021 nog niet ingezet. Voorgesteld wordt deze middelen via resultaatbestemming 2021 mee te nemen naar 2022.	
16	8	Oormerk Noodzakelijke voorbereidingen nieuwe Wet kwaliteitsborging	31.100
		Op 1 januari 2023 treedt de nieuwe Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) in werking. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Hiervoor is in 2021 via het gemeentefonds € 31.100 ontvangen. Deze geoormerkte middelen zijn in 2021 nog niet ingezet. Voorgesteld wordt deze middelen via resultaatbestemming 2021 mee te nemen naar 2022.	
SUBTOTAAL			335.400
TOTAAL VOORSTELLEN BUDGETOVERHEVELING			804.000

Tabel budgetneutrale overheveling in verband met coronareserve

In 2021 zijn er corona-gerelateerde uitgaven geraamd, die betaald zouden worden uit de coronareserve. Niet al deze budgetten zijn volledig besteed en daarom is niet de volledige raming aan de coronareserve onttrokken. De uitgaven zullen in 2022 worden gedaan. Wij stellen voor de kosten opnieuw te ramen in 2022, met de coronareserve als dekking. Daarom spreken we hier van een budgetneutrale overheveling.

Nr.	Pr.	Omschrijving voorstellen overheveling van 2021 naar 2022	€
Budgetneutrale overhevelingen in verband met Corona			
17	3	Inzet economie In het collegebesluit "stimulans duurzame terrasverwarming horecaondernemers" (C-stuk) is besloten ten laste van de coronareserve warmtekussens in te zetten op terrassen. Het komt ten laste van de post "inzet economie" binnen de coronabegroting 2021. De kussens zijn echter begin 2022 geleverd. Voorgesteld wordt het beschikbaar gestelde budget mee te nemen naar 2022.	18.150
18	0	Inzet economie (onttrekking aan coronareserve) De resultaatbestemming "stimulans duurzame terrasverwarming horecaondernemers" wordt overeenkomstig de coronabegroting onttrokken aan de reserve corona (inzet economie).	-18.150
19	5	Veranderde functie en herstel buitenruimte (schelpenpad en verbeteren toegankelijkheid Slottuin) Het project is gestart in 2021 maar kan pas verder door de aannemer worden uitgevoerd in 2022. Voorgesteld wordt het restant van het in 2021 beschikbaar gestelde budget dat gedekt wordt vanuit de coronareserve mee te nemen naar 2022.	12.000
20	0	Veranderde functie en herstel buitenruimte (onttrekking coronareserve) De resultaatbestemming schelpenpad en verbeteren toegankelijkheid Slottuin wordt overeenkomstig de coronabegroting onttrokken aan de reserve corona (veranderende functie en herstel buitenruimte).	-12.000
21	6	Coronamiddelen jeugd en jongeren Het budget voor jeugd en jongeren dat was geraamd bij de coronabegroting is in 2021 niet tot besteding gekomen, echter de planvorming is in volle gang. Wij stellen voor om het niet bestede deel toe te voegen aan de reserve corona en te besteden in 2022.	25.000
22	0	Jeugd en jongeren (onttrekking coronareserve) De resultaatbestemming jeugd en jongeren wordt overeenkomstig de coronabegroting onttrokken aan de reserve corona (jeugd en jongeren).	-25.000
23		Maatregelen coronaproof maken gebouwen Het budget voor het coronaproof maken van gebouwen dat was geraamd bij de coronabegroting is in 2021 niet volledig tot besteding gekomen, echter een deel van de herinrichting vindt pas in 2022 plaats. Wij stellen voor om het niet bestede deel toe te voegen aan de reserve corona en te besteden in 2022.	22.100
24		Maatregelen coronaproof maken gebouwen (onttrekking coronareserve) De resultaatbestemming coronaproof maken gebouwen wordt in 2022 overeenkomstig de coronabegroting onttrokken aan de reserve corona.	-22.100
TOTAAL			0

4. Recapitulatie: overzicht baten en lasten

Hierna vindt u een overzicht van baten en lasten per programma van de begroting 2021, na wijziging en de rekening 2021.

	Begroot 2021 ultimo			Rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	16.265.497	49.458.061	-33.192.564	16.431.182	49.518.318	-33.087.136
Programma 1 Veiligheid	2.149.862	5.800	2.144.062	2.122.400	15.450	2.106.950
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	5.388.089	173.280	5.214.809	5.391.357	206.301	5.185.056
Programma 3 Economie	285.581	46.030	239.551	430.103	172.024	258.079
Programma 4 Onderwijs	3.507.104	968.286	2.538.818	3.277.119	955.836	2.321.283
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	6.138.162	1.234.662	4.903.500	7.088.240	2.512.555	4.575.685
Programma 6 Sociaal domein	24.072.047	7.556.078	16.515.969	23.321.972	7.309.612	16.012.360
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	8.118.186	7.699.422	418.764	8.001.842	7.811.038	190.804
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.924.120	1.395.029	1.529.091	2.584.429	1.072.778	1.511.651
Totaal saldo van baten en lasten voor mutaties reserves	68.848.648	68.536.648	312.000	68.648.644	69.573.912	-925.268
Mutaties reserves	15.676.541	17.889.391	-2.212.850	15.736.286	17.450.480	-1.714.194
Totaal saldo van baten en lasten na mutaties reserves	84.525.189	86.426.039	-1.900.850	84.384.930	87.024.392	-2.639.462
Gerealiseerd resultaat			-1.900.850			-2.639.462

5. Analyse mutaties in reserves 2021

In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) worden mutaties in reserves niet gezien als baten of lasten. Daarom is voorgeschreven dat zowel bij de begroting als bij de rekening eerst een overzicht wordt gegeven van het gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten (exclusief mutaties reserves). Daarna wordt het gerealiseerde resultaat (inclusief mutaties reserves) bepaald.

In 2021 heeft de gemeente Heemstede € 69.574.000 ontvangen en € 68.649.000 uitgegeven. De mutaties in de reserves zijn al door de raad bepaald bij de begroting en via tussentijdse besluiten, zoals de voor- en najaarsnota. Per saldo wordt een bedrag van € 1.714.000 onttrokken aan de reserves. De nagekomen reserve mutaties na het opstellen van het boekwerk zijn hierin nog niet verwerkt.

= voordeel, - = nadeel	x € 1.000	Toevoeging reserves	Onttrekking reserves	Saldo
1.1 Mutaties Algemene reserve		€ 117	€ -14.482	€ -14.365
1.2 Mutaties rekeningresultaat			€ -788	€ -788
2.1-2.5 Mutaties bestemmingsreserves ter dekking kapitaalslasten		€ 13.927	€ -261	€ 13.666
3.1-3.12 Mutaties Overige bestemmingsreserves		€ 1.692	€ -1.919	€ -227
Totaal Mutaties		€ 15.736	€ -17.450	€ -1.714
Totaal Mutaties (excl. Rekeningresultaat 2020)		€ 15.736	€ -16.662	€ -926

6. Verklaring accountantscontrole

De externe accountant moet een expliciet oordeel uitspreken over de rechtmatige totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties die in de jaarrekening zijn opgenomen.

7. Leeswijzer

De jaarstukken over 2021 bestaan uit verschillende onderdelen, die we hierna kort toelichten. Bij de samenstelling van het jaarverslag 2021 is aangesloten bij de begroting van het overeenkomstige jaar. Dit betekent dat er in het jaarverslag verantwoording wordt afgelegd over de in de begroting 2021 gepresenteerde programma's, aangevuld met een aantal paragrafen.

Jaarverslag

In deel B Jaarverslag doen we verslag van het gerealiseerde beleid van de negen programma's waarmee de gemeente Heemstede in 2021 werkte. De negen paragrafen zijn hierin opgenomen en ook dit jaar heeft het jaarverslag een paragraaf over corona.

Jaarrekening

Deel C Jaarrekening bestaat uit een recapitulatie van de baten en lasten per programma, de balans per 31 december 2021 en per 31 december 2020 en de ontvangen controleverklaring van onze accountant Publieke Sector Accountants. Ook wordt in dit deel aandacht geschonken aan de SiSa-verantwoording. De afkorting SiSa staat voor Single information Single audit. SiSa is ingevoerd om de administratieve lasten te verminderen. Tot slot is in dit onderdeel de verantwoording over beloningen en vergoedingen opgenomen conform de WNT (Wet normering topinkomens). Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector.

Bijlagen

De jaarstukken bevatten de volgende bijlagen:

- Overzicht lopende kredieten
- Overzicht afgesloten kredieten
- Overzicht incidentele baten en lasten jaarrekening 2021
- Colleegeverklaring ENSIA.

Tot slot is het raadsbesluit over de vaststelling van de jaarstukken 2021 opgenomen.

8. Samenstelling van het gemeentebestuur in het verslagjaar

Samenstelling van de gemeenteraad

Het aantal leden van een gemeenteraad is afhankelijk van het aantal inwoners. De raad van Heemstede telt 21 leden (zetels) die om de vier jaar door de kiesgerechtigde inwoners worden gekozen. De huidige gemeenteraad van Heemstede is gekozen op 21 maart 2018. De zetelverdeling is als volgt:

HBB:	7 raadsleden
VVD:	5 raadsleden
D66:	3 raadsleden
GroenLinks:	3 raadsleden
CDA:	2 raadsleden
PvdA:	1 raadsleden

Samenstelling van het College van burgemeester en wethouders

Mw. mr. A.C. (Astrid) Nienhuis

Burgemeester

Portefeuille:

- Veiligheid, openbare orde en integrale handhaving
- Ambtelijke samenwerking
- Coördinatie regionale samenwerking
- Bedrijfsvoering exclusief financiën
- Dienstverlening
- Omgevingswet
- Duurzaamheid
- Bestuurlijke vernieuwing en participatie

Mw. drs. A.P. (Annelies) van der Have

HBB wethouder

Portefeuille:

- Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing
- Openbare ruimte en onroerend goed
- Parkeerbeleid
- Omgevingswet (coördinerend portefeuillehouder)
- Duurzaamheid en afval
- Bestuurlijke vernieuwing en participatie (coördinerend portefeuillehouder)

Mw. drs. N.F. (Nicole) Mulder

GroenLinks wethouder

Portefeuille:

- Financiën
- Verkeer, vervoer en waterstaat
- Economie, inclusief vertegenwoordiging in deelnemingen
- Landschap, natuur en recreatie
- Omgevingswet
- Duurzaamheid en milieu, inclusief energietransitie (coördinerend portefeuillehouder)
- Bestuurlijke vernieuwing en participatie

Dhr. drs. J.F. (Sjaak) Struijf

PvdA wethouder

Portefeuille:

- Sociaal domein
- Sport en cultuur
- Onderwijs
- Omgevingswet
- Duurzaamheid en warmtetransitie
- Bestuurlijke vernieuwing en participatie

9. Kerngegevens

	2018 werkelijk	2019 werkelijk	2020 werkelijk	2021 werkelijk
A. Sociale structuur				
Aantal inwoners per 1 januari	27.080	27.286	27.234	27.545
Aantal uitkeringsgerechtigden per 1 januari	254	241	240	265
B. Fysieke structuur				
Oppervlakte gemeente	965 ha.	965 ha.	965 ha.	965 ha.
waarvan:				
binnenwater	16 ha.	16 ha.	16 ha.	16 ha.
Aantal woonruimten per 1 januari	12.874	12.860	12.879	13.062
Lengte landwegen	88 km.	88 km.	88 km.	88 km.
Lengte waterwegen	4 km.	4 km.	4 km.	4 km.
Openbaar groen	132 ha.	132 ha.	132 ha.	132 ha.
waarvan:				
wandelpaatsen en plantsoenen	46 ha.	46 ha.	46 ha.	46 ha.
wandebos 'Groenendaal	76 ha.	76 ha.	76 ha.	76 ha.
begraafplaats	10 ha.	10 ha.	10 ha.	10 ha.
C. Financiële structuur (bedragen x € 1.000)				
Uitgaven exploitatie ultimo boekjaar (exclusief mutaties reserves, inclusief resultaat)	54.606	57.874	65.853	71.288
Opbrengst onroerendezaakbelastingen	6.207	6.240	6.372	6.521
Algemene uitkering gemeentefonds ultimo boekjaar	28.021	30.674	32.743	35.890
Boekwaarde geactiveerde kapitaaluitgaven (per 1 januari)	58.364	60.538	59.731	57.922
waarvan:				
- materiële vaste activa met economisch nut	40.378	42.402	41.837	40.085
- materiële vaste activa met maatschappelijk nut	15.707	15.941	15.718	15.737
- immateriële vaste activa	0	0	0	0
- financiële vaste activa	2.279	2.195	2.176	2.100
Vaste schuld (per 1 januari)	23.280	28.705	33.357	21.184
Aflossing langlopende geldleningen o/g:				
- reguliere aflossing	2.575	2.348	10.348	8.428
Reserves algemene dienst (per 1 januari)	22.372	22.616	23.044	56.638
Voorziening algemene dienst (per 1 januari)	9.013	9.203	9.730	10.835

DEEL B: JAARVERSLAG

VERANTWOORDING PER PROGRAMMA

Opbouw programma's

Inleiding

Op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient een jaarverslag opgesteld te worden dat bestaat uit programma's en paragrafen. Ook dienen de ramingen van het begrotingsjaar 2021 en de jaarrekeningcijfers 2021 in beeld gebracht te worden. Het is verplicht om ook de jaarrekeningcijfers van het voorgaande jaar (2020) op te nemen. In de begroting 2021 en het jaarverslag 2021 van de gemeente Heemstede wordt gewerkt met negen landelijk uniforme programma's en negen paragrafen.

Elk programma is ingedeeld in de volgende onderdelen:

- Wat hebben we bereikt?

Hierin geven we aan wat de ambities zijn per programma. Daarnaast ziet u welke beleidsnotities en verordeningen op de uitvoering van het programma van toepassing zijn.

- Wat hebben we ervoor gedaan?

Per programma beschrijven we het gerealiseerde beleid 2021 per beleidsdoel. Elk beleidsdoel is vertaald in concrete activiteiten.

- Wat hebben we gemeten?

Het gerealiseerde beleid 2021 is zoveel mogelijk voorzien van te leveren prestaties/indicatoren. Naast de eigen beleidsindicatoren zijn ook de wettelijk verplichte indicatoren per programma opgenomen. De wettelijke indicatoren zijn afkomstig uit www.waarstaatjegemeente.nl. Het zijn geen streefwaarden, maar waarden op een bepaald meetmoment. Het jaar van meting verschilt per indicator.

- Wat heeft het gekost?

Bij dit onderdeel wordt aangegeven hoeveel geld is uitgegeven om het gemeentelijk beleid in 2021 te realiseren. De lasten en baten per programma zijn nader onderverdeeld naar de wettelijk verplichte taakvelden. De wettelijke taakvelden zijn vervolgens nader uitgesplitst naar de gemeentelijke subtaakvelden. Financiële afwijkingen op taakveldniveau tussen de begroting 2021 en de rekening 2021 worden toegelicht als ze groter zijn dan of gelijk zijn aan € 25.000.

De totale lasten en baten per programma worden grafisch uitgedrukt in een 'taartpunt'. De lasten en baten per programma in deze grafiek zijn inclusief de mutaties in de reserves.

Aandachtspunt: De (algemene) overheadkosten staan, conform de BBV-wetgeving, centraal verantwoord in de begroting en het jaarverslag (programma 0). Onder (algemene) overheadkosten wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces (lasten ondersteunende afdelingen zoals financiën, P&O, facilitair, hiërarchisch leidinggevenden primair proces, huisvesting en ICT). De overheadkosten primair proces (personeelskosten afdelingen primair proces) worden, conform wetgeving, wel toegerekend aan de subtaakvelden.

Daarnaast gaan we in de paragrafen via dwarsdoorsneden in op belangrijke beheersmatige aspecten die niet onder één programma vallen. Opgenomen zijn de voorgeschreven paragrafen: lokale heffingen, weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid. Daarnaast is de paragraaf Taakstellingen opgenomen op advies van onze toezichthouder Provinciale Staten Noord-Holland en de extra paragraaf corona.

Inleiding

De wereld om ons heen is aan verandering onderhevig, Complexe maatschappelijke vraagstukken op het gebied van klimaat, immigratie, woningbouw, gezondheidszorg en democratie vragen om strategische afwegingen. Dit valt samen met een maatschappij die transformeert naar een digitale samenleving. Deze ontwikkelingen vragen om een andere rol van de overheid die in samenwerking problemen aanpakt. Het vertrouwen staat onder druk en daarom zijn nieuwe vormen van democratie nodig, met veel ruimte voor participatie. Ook goede en voor iedereen toegankelijke dienstverlening is daarbij belangrijk. Daarnaast stimuleert de digitalisering van de samenleving dat ook onze organisatie digitaal transformeert. Dit alles vraagt om een wendbare organisatie met uitvoeringskracht om opgaven te realiseren, met weerbare professionals en een stevige bedrijfsvoering. In dit programma Bestuur en ondersteuning vindt u een terugblik hierop en kijken we hiernaar vanuit de context van duurzaam verantwoord financieel beleid.

DIENSTVERLENING

Wat hebben we bereikt?

Ondanks de coronabeperkingen bleef ook het afgelopen jaar excellente dienstverlening ons uitgangspunt. We volgden daarbij de aanbevelingen uit het onderzoek *Relatie burger overheid 2030* van de Nationale ombudsman. Hierin komt naar voren dat mensen het contact met de overheid vooral ingewikkeld, ver weg en complex vinden. Wij willen een gemeente zijn die dicht bij haar inwoners staat en duidelijk communiceert. Daarom zorgen we dat iedereen mee kan doen en op een eenvoudige manier toegang heeft tot de dienstverlening. Op verschillende vlakken zijn stappen gezet zoals u hieronder ziet. Zoals voor de nieuwe Omgevingswet die op ons afkomt. En vanuit het motto 'digitaal waar het kan, persoonlijk waar het moet' hebben we onze online dienstverlening en communicatie verder uitgebreid. In de VNG benchmark 'Waar staat je gemeente' scoorde Heemstede in 2021 een 7,5 (landelijk 6,8).

Wat hebben we ervoor gedaan?

Corona

Uiteraard had de coronacrisis ook in 2021 grote gevolgen voor onze dienstverlening. Maar ondanks de steeds wisselende beperkingen hebben onze loket- en baliemedewerkers onafgebroken diensten aan burgers verleend, niet alleen digitaal maar ook fysiek. En konden we ondernemers net als in 2020 snel helpen bij het aanvragen van landelijke en lokale steun.

Eenvoudig vergunningsproces Omgevingswet

Hoewel de invoering van de nieuwe Omgevingswet opnieuw is uitgesteld, hebben we ons binnen verschillende werkgroepen verder hierop voorbereid. Met als doel dat inwoners en ondernemers in de geest van de nieuwe wet laagdrempelig initiatieven kunnen starten en eenvoudig (online) een omgevingsvergunning kunnen aanvragen. Zowel voor de initiatieffase als de fase van vergunningverlening, is het werkproces en de samenwerking tussen teams in beeld gebracht en afgestemd op de vereisten van de nieuwe wet. Deze uitwerking dient ook als basis voor een gebruiksvriendelijk ontwerp van het digitale loket op de website, waarbinnen vergunningen aangevraagd worden (denk aan verbouwingen om het huis, dakkapel, kappen, e.d.).

Digitalisering burgerzakenproducten

De gemeente biedt steeds meer producten digitaal aan, zoals reisdocumenten, rijbewijzen, geboorteaangiften en overlijdensaangiften door uitvaartondernemers. Het afgelopen jaar is het online regelen van huwelijken ingevoerd en zijn extra uittreksels beschikbaar gemaakt. In de backoffice is het online doorgeven van een verhuizing geoptimaliseerd, waarbij persoonsgegevens automatisch worden ingevoerd in de basisregistratie personen (BRP). Dit vermindert de kans op fouten.

Teamontwikkeling voor dienstverlening publiekszaken/burgerzaken

Het vakgebied publiekszaken/burgerzaken is sterk in ontwikkeling. Deels wordt de dienstverlening verder gedigitaliseerd en deels wordt deze complexer door nieuwe eisen die gesteld worden aan informatiebeveiliging en adres- en persoonsfraude. Daarnaast neemt het klantcontact toe via andere kanalen zoals sociale media. Dit vraagt om het aanpassen van werkprocessen en het verder ontwikkelen van kennis en vaardigheden bij medewerkers. Op basis van een uitgevoerde scan onder medewerkers is het ontwikkelplan vorig jaar uitgevoerd met gerichte trainingen.

Verkiezingen

In 2021 zijn de verkiezingen voor de Tweede Kamer succesvol georganiseerd. Corona had wel een grote impact op de organisatie door het grote aantal maatregelen dat genomen moest worden. Er kon per brief en op meerdere dagen gestemd worden, het aantal stembureaus werd uitgebreid, de inrichting van de stembureaus moest worden aangepast en grote aantallen extra stembureauleden en tellers werden aangetrokken. Dit trok een forse wissel op het team publiekszaken, dat verantwoordelijk is voor de organisatie van de verkiezingen.

Quickscan lokale democratie

In 2021 werd de Quickscan lokale democratie (QSLD) in Heemstede uitgevoerd. Naast raadsleden, collegeleden en ambtenaren is ook inwoners gevraagd wat er goed gaat en wat er beter kan. Er zijn twee bijeenkomsten geweest. Eén in het raadhuis in september en een online in december. Er zijn vragen besproken zoals: Hoe maken we samen beleid? en: hoe kunnen we beter samen in de wijk aan de slag? maar ook: Hoe houden we elkaar op de hoogte? en: Hoe communiceren we eigenlijk met elkaar? Op basis van de uitkomsten zijn een aantal verbeterpunten direct opgepakt en is er een verbeteragenda opgesteld met de volgende acht onderwerpen:

1. Gewonemementaal
2. Weten wat er speelt
3. Tijdige beantwoording van vragen
4. Iedereen doet mee!
5. Makkelijk een initiatief of idee inbrengen
6. Samen naar betere besluitvorming
7. Een gemeente die (en een gemeentebestuur dat) u kent
8. Een gemeenteraad en college die helder communiceren

Met deze onderwerpen zijn drie werkgroepen met inwoners, ambtenaren en raadsleden inmiddels aan de slag gegaan.

Onderzoek herinrichting publiekshal

Dit onderzoek wordt betrokken bij de uitkomsten van de QuickScan lokale democratie en hiermee samenhangende nieuwe wensen voor participatie en contact. En bij het nieuwe werk-/kantoorconcept dat ontwikkeld wordt op basis van nieuwe inzichten door de coronacrisis (met meer hybride werken). Daarnaast is de voortschrijdende digitalisering van invloed en de daarmee samenhangende keuzes voor welke dienstverleningskanalen we uiteindelijk kiezen.

Hoe hebben we dit gemeten?

Dienstverlening	2020	2021	Landelijk 2021
Oordeel dienstverlening door burger (totaalbeleving)	7,4	7,5	6,8
Oordeel dienstverlening aan de balie	8,5	8,8	Geen onderdeel benchmark

Bron: VNG-benchmark Waarstaatjegemeente.nl, 2021.

Dit onderzoek voert onderzoeksbureau PON & Telos om het jaar uit. In 2019 is gestart met een nieuwe onderzoeksopzet. Het balieonderzoek voert het bureau in opdracht van de gemeente uit en dit maakt geen deel uit van de benchmark. Het volgende onderzoek is in het najaar van 2023.

PARTICIPATIE

Wat hebben we bereikt?

Het jaar 2021 stond vooral in het teken van de vele inwonersinitiatieven die tot stand zijn gekomen vanuit de initiatievenbudgetten. Daarnaast is gewerkt aan de verdere implementatie van het participatiebeleid en is de basis gelegd voor digitale participatie via de opensourcesoftware van Open Stad. Ook is er in 2021 specifiek aandacht geweest voor jeugdparticipatie.

Wat hebben we ervoor gedaan?

In 2021 zijn veel bewonersinitiatieven gestart en uitgevoerd

Na een wat rustiger jaar 2020, zijn in 2021 weer meer initiatieven ingediend. Zowel grotere initiatieven die via 'Heemstede maakt het mogelijk' zijn ondersteund, als kleinere initiatieven die gesteund zijn vanuit het stimuleringsbudget. In oktober was het hele budget van Heemstede maakt het mogelijk (€150.000) toegekend aan in totaal acht initiatieven. Om tot de verkiezingen meer initiatieven te kunnen ondersteunen, heeft de gemeente in november € 25.000 extra budget beschikbaar gesteld. Hiervoor is eind december 2021 al een initiatief ingediend en de verwachting is dat er in februari 2022 nog een initiatief volgt. Dan is ook dit bedrag volledig toegekend.

Vanuit het stimuleringsbudget is in 2021 voor zo'n € 35.000 toegekend aan in totaal 14 initiatieven. Het reguliere bedrag voor het stimuleringsbudget is € 25.000 per jaar. In 2021 was er meer budget beschikbaar dankzij de aanvulling vanuit de reserve nieuwe initiatieven.

Eerste projecten gestart volgens het proceskader voor complexe opgaven

In 2021 is het proceskader voor complexe opgaven (volgend uit het nieuwe participatiebeleid) van kracht geworden. Belangrijk onderdeel van het proceskader is dat het bevoegd gezag vóóraf een participatieplan vaststelt. In 2021 is bij het Wegcategoriseringsplan en bij het project 'Zon op parkeerplaatsen sportpark Groenendaal' gestart met het werken volgens dit proceskader. Daarnaast is bij niet-complexe opgaven gestart met advisering op basis van het nieuwe beleid.

Digitale participatietool klaar om te gebruiken

In 2021 is onderzocht welke digitale tool een goede aanvulling kon zijn op de middelen die de gemeente al had. De keus is gevallen op de opensourcesoftware van Open Stad. Zowel de technische implementatie als de basis voor het interne proces voor Open Stad zijn gereed.

Traject Young Leaders

Met behulp van een subsidie (ZonMW) is in Heemstede in het voorjaar een project uitgevoerd onder de naam Young Leaders. Jongeren konden hieraan meedoen en onder begeleiding een zelfgekozen activiteit uitvoeren. Helaas zorgden de kaders van het budget in combinatie met de coronamaatregelen ervoor dat er nauwelijks jongeren deel hebben kunnen nemen. Wel is met dit traject een goede gespreksbasis ontstaan tussen alle betrokken jeugdpartijen.

ORGANISATIEONTWIKKELING

Wat hebben we bereikt?

- Het opgavegericht werken in de organisatie heeft een groter accent gekregen, waardoor projecten meer integraal worden opgepakt.
- De medewerkers in de organisatie zijn verder gefaciliteerd in het hybride werken, wat onze kracht als aantrekkelijke werkgever vergroot en een bijdrage levert aan de ontlasting van het woon-werkverkeer.
- De medewerkers zijn zich bewust van het grote belang van integer handelen en kunnen weerstand bieden aan ondermijning, waarmee we voldoen aan verwachtingen van inwoners over onze rol als overheid.
- De medewerkers hebben naar aanleiding van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) training kunnen volgen over hoe om te gaan met de hoge werkdruk die wordt ervaren. Dit draagt bij aan de borging van duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers.
- De gemeenschappelijke regeling Digitale Informatievoorziening en Technologie (DIT) is tot stand gekomen. Daarmee is het advies van de Rekenkamercommissie opgevolgd om informatisering en GRIT samen te voegen.
- De regionale samenwerking is versterkt, waardoor de bestuurskracht is toegenomen en de zelfstandigheid verder is geborgd.

- In de bedrijfsvoering is, na € 30.000 in 2020, in 2021 € 50.000 vrijgespeeld (programma Slimmer Werken) ten behoeve van omzetting naar flexibel budget, waarmee de wendbaarheid van de organisatie is toegenomen.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Samenwerking in de regio

De samenwerking in Zuid-Kennemerland (ZKL) heeft het afgelopen jaar verder vorm gekregen. Tussen de vier gemeenten Haarlem, Heemstede, Bloemendaal en Zandvoort is een convenant getekend om de samenwerking te verstevigen om de Zuid-Kennemer Agenda te realiseren. Voor de vier gemeenten is een regisseur ZKL aangesteld om de raden en colleges te ondersteunen deze governance verder vorm te geven en de ZKL-agenda te realiseren. Het afgelopen jaar is ook de ambtelijke samenwerking tussen deze vier gemeenten verder versterkt door kennisuitwisseling en het samen optrekken in dossiers. De regisseur is in dienst bij de gemeente Heemstede, de financiën worden naar rato gedeeld over de vier gemeenten. Over de van de inzet regisseur en verdere ondersteuning governance raden zijn de financiële bijdragen voldoende voor het totaal van 2021 en 2022, echter niet gelijkmatig over de jaren verdeeld. Omdat de samenwerking in 2021 nog in een opstartfase was, zijn de kosten van de samenwerking in 2021 lager uitgevallen. Dit overschot van € 25.000 valt met de jaarrekening 2021 in de algemene middelen. In 2022 zullen de kosten niet geheel gedekt kunnen worden uit de afgesproken bijdragen van de deelnemende gemeenten. Vanwege het overschot van 2021 zal Heemstede de meerkosten van € 20.000 voor de samenwerking in het jaar 2022 voor haar rekening nemen.

Organisatieontwikkeling en corona

In het jaarverslag van 2020 schreven we nog dat de coronacrisis de organisatie op haar kop heeft gezet. In 2021 waren we al meer gewend aan het thuiswerken, digitaal vergaderen en op anderhalve meter werken in de buitendienst. De leidinggevenden en medewerkers konden elkaar goed vinden. We hebben laten zien dat we een wendbare organisatie zijn, met weerbare en lenige professionals, de drie pijlers van onze organisatieontwikkeling.

De organisatiestructuur met het werken in domeinen en daardoor kortere lijnen met duidelijke verantwoordelijkheden maken het makkelijker om opgavegericht te werken. Meer projecten werden projectmatig en integraal opgepakt. Ook participatie wordt nu bij complexe opgaven projectmatig aangepakt met een participatieplan. Het aanbieden van interne klussen stimuleert de individuele ontwikkeling. Projectleiders voor verschillende opgaven werden intern geworven.

Thema's zoals integriteit, informatiebeveiliging en privacy vragen om bewustwording, waarbij voor 2021 het accent is gelegd op integriteit, het voorkomen van ondermijning en informatiebeveiliging. Met online workshops, trainingen en team-overleggen hebben we gewerkt aan deze bewustwording. Voor het thema ondermijning hebben we meegedaan aan een weerbaarheidsscan van de provincie Noord-Holland.

In het medewerkerstevredendheidsonderzoek (MTO) van januari 2021 bleek dat de werkdruk in alle lagen van de organisatie een aandachtspunt is (zie hierna: 'wat hebben we gemeten?'). Het werken op afstand in coronatijd, nieuwe gemeentelijke taken, veranderende wetgeving (zoals de omgevingswet), toenemende complexiteit van taken en dienstverlening zijn mogelijke oorzaken van de hoge werkdruk. Met online werkdrukscans bij verschillende teams werden oorzaken van ervaren werkdruk en mogelijke oplossingen besproken. Dit heeft geholpen om individueel en als team werkdruk inzichtelijk te maken en beter te beheersen.

Stand van zaken taakstelling ambtelijke organisatie

Om de toegezegde taakstelling voor 2021 waar te maken hebben we het programma Slimmer Werken uitgevoerd. Daarbij is gekeken naar mogelijkheden om werkprocessen slimmer (meer digitaal) in te richten. De taakstelling van € 80.000 voor 2021 is gehaald, waarmee het beschikbare flexibele budget 2021 op niveau is.

Wat hebben we gemeten?

Het ziekteverzuim was in 2021 beduidend lager dan in 2020, en ging van 7,15 procent naar 5,59 procent. Kijkend naar de duur van het verzuim, zijn de verzuimpercentages als volgt onderverdeeld:

Verzuim % 1-7 dagen	Verzuim % 8-42 dagen	Verzuim % 43-365 dagen	Verzuim % > 365 dagen
0,57	0,41	3,49	1,13

Voor meer HRM-gegevens verwijzen we naar de HRM-kerngegevens in paragraaf 5 Bedrijfsvoering.

Uit het MTO kwam het algemene beeld dat de medewerkers van de gemeente Heemstede bovengemiddeld tevreden zijn. De medewerkers scoorden met elkaar gemiddeld een 7,2. Dat is hoger dan in 2016 en 2013.

	Item	2021	2016	2013
A	Gemiddelde mijn werk	7,2	7,0	7,0
B	Gemiddelde interne organisatie en strategie	7,2	7,0	6,9
C	Gemiddelde arbeidsomstandigheden	7,2	7,1	7,1
D	Gemiddelde collega's	7,6	7,0	7,0
E	Gemiddelde leidinggevende	7,1	6,3	6,6
F	Gemiddelde personeelsbeleid	7,1	6,1	6,3
	Gemiddelde totale onderzoek	7,2	6,8	6,8

De tevredenheidsscores die het sterkst daalden, waren de werkdruk en aan werkdruk gerelateerde items. Werkdruk is altijd wel een thema in elk MTO, maar nu gaven de medewerkers zelf ook aan dat dit thema extra aandacht nodig heeft. De coronacrisis bracht in het werk extra taken met zich mee. Daarnaast draaide het 'politieke bedrijf' ook weer steeds meer op normale toeren, wat leidde tot een hogere werkdruk. En langdurig zonder collega's en/of met kinderen moeten thuiswerken, had bij een aantal medewerkers invloed op hun productiviteit. Een werkdrukscan per team gaf inzicht hoe je individueel, op teamniveau en op organisatieniveau invloed kunt hebben op de ervaren hoge werkdruk.

ICT

Wat hebben we bereikt?

De coronapandemie heeft de verandering versneld naar een samenleving waar we overal en nagenoeg volledig digitaal met elkaar in contact komen en werken. Daarbij is de inzet van informatievoorziening en ICT een crucialere rol gaan spelen in de uitvoering van onze taken en het functioneren van de gemeente. De gemeente is, net als haar inwoners en samenwerkingspartners, ICT-intensiever geworden. Een dienstverleningsconcept en werkplek omgeving die dit op een veilige en betrouwbare manier ondersteunt, is niet meer weg te denken. Op verschillende onderwerpen zijn hierin stappen gezet. Deze stappen hebben, naast het snelle handelen van de ICT-crisisorganisatie, bijgedragen aan het voorkomen van negatieve gevolgen voor de dienstverlening van de gemeente bij het wereldwijde 'log4j'-beveiligingsincident eind 2021.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Een stevige basis

We hebben de digitale werkplek omgeving gemoderniseerd met een duurzame oplossing voor het videovergaderen en het integraal werken in de Cloud geïntroduceerd. Daarnaast is het moderniseren van ons wifinetwerk opgestart, hebben we de ICT-basisinfrastructuur stabiel en veiliger gemaakt, in samenwerking met onze ICT-leveranciers, en het niveau van gebruiksondersteuning verhoogd.

In het kader van informatiebeveiliging zijn 'pen- & hack' testen uitgevoerd op de ICT-infrastructuur, is er een tool in gebruik genomen die ongeoorloofd gebruik van gemeentelijke e-mailadressen voorkomt en hebben we maatregelen doorgevoerd om de effecten van de ongeldigverklaring van *Privacy Shield* te ondervangen en persoonsgegevens blijvend te beschermen.

Om het kennisniveau rondom privacy en informatiebeveiliging binnen de gemeenten op peil te houden, hebben we ook in 2021 een e-learning programma opgezet en gerealiseerd. De focus was dit jaar gericht op medewerkers bewust maken van risico's als '*phishing* en *e-mail-spoofing*'. Halfjaarlijks rapporteren we over ons informatiebeveiligingsaanpak en jaarlijks toetsen we met audits de stand van de informatiebeveiliging en de effectiviteit van de privacy maatregelen in onze organisatie.

Integraal samenwerken

Ontwikkelingen in de samenleving, de vakgebieden en regelgeving vergen blijvend aandacht om de dienstverlening van de gemeente op orde te brengen en te houden. In dat kader haken we veelvuldig in op landelijke ontwikkelingen en maatregelen vanuit het Rijk en de VNG. Ook integreren we wet- en regelgevingen, zoals de Algemene Verordening Gegevensbescherming, de Wet hergebruik overheidsinformatie en de Omgevingswet. Dit doen we in samenwerking met de diverse domeinen en afdelingen van de gemeente.

De informatiesystemen zijn voorbereid op de Omgevingswet en aangesloten op het omgevingsloket (DSO). Voor de Wet Open Overheid (WOO) die in mei 2022 in werking zal treden, zijn de documentstromen en documentsjablonen ingericht om het actief openbaar maken van deze wet te ondersteunen. Voor Wmo en Jeugd

is de beoogde informatievoorziening volledig in gebruik genomen. In het kader van de omslag van WOZ-taxaties op basis van gebruiksoppervlakte zijn alle informatiesystemen en objectregistraties aangepast. Binnen de domeinen sociaal en dienstverlening is een digitaal informatieplatform uitgerold om beleidsrelevante management- en stuurinformatie op te halen uit de informatiesystemen. Voor het registreren en vastleggen van de interne processen en prestatie-indicatoren is gemeentebreed een nieuw procesmodelleringsplatform in gebruik genomen.

Doorontwikkeling informatievoorziening in de organisatie

Om de samenwerking op ICT-gebied tussen Heemstede en Bloemendaal te versterken, heeft de Informatievoorziening (IV)-organisatie de GR DIT en de uitvoeringsorganisatie IV ingesteld. In voorbereiding op de transitie van de IV-organisatie van beheer naar regie is een transitieplan ontwikkeld. Het ICT-inkoopproces is ingericht en geharmoniseerd en jaarlijks wordt de ICT-aanbestedingskalender geactualiseerd. Dit vormt de basis voor het meerjarig ICT-vervangingsplan. In samenwerking met onze ICT-leveranciers is het contract- en servicemanagement ingericht. Dit draagt bij aan een efficiënte digitale transformatie van de gemeente.

FINANCIEEL BELEID

Wat hebben we bereikt?

Ook in 2021 hebben we duurzaam verantwoord financieel beleid gevoerd. Structurele uitgaven en inkomsten zijn met elkaar in balans. Maar de gemeentelijke financiën staan onder druk.

Er is landelijk veel aandacht voor de herijking van het gemeentefonds en wat dit betekent voor de individuele gemeenten. Heemstede is een nadeelgemeente en de toepassing van de nieuwe systematiek leidt tot een flinke korting op de voor ons beschikbare middelen. De berekende kortingen zijn in de meerjarenbegroting verwerkt.

In 2021 heeft de coronacrisis ook invloed gehad op de gemeentelijke financiën. Er is een reserve gevormd om de kosten hiervan te dekken. Het Rijk heeft hiervoor extra middelen beschikbaar gesteld. Dit lichten we uitgebreider toe in paragraaf 9 Corona.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Verkoop aandelen Meerlanden

In 2021 hebben de verschillende deelnemende gemeenten besloten het aantal aandelen dat elke deelnemende gemeente heeft in afvalverwerkingsorganisatie Meerlanden, in overeenstemming te brengen met het aantal aansluitingen per gemeente en het dividend deels te relateren aan de ingebrachte omzet van de gemeente. Dit was nodig om de groei-doelstelling van Meerlanden in te vullen, waarmee dit bedrijf zijn rol op de (grondstoffen)markt kan blijven vervullen en de circulaire doelstellingen voor de gemeenten kan realiseren. Voor enkele gemeenten, waaronder Heemstede, ontstonden structurele nadelen in het dividend, omdat zij aandelen moesten verkopen. Dit nadeel wordt in de eerste tien jaar gecompenseerd door de uitgifte van een transitie-aandeel. Het transitie-aandeel heeft de intrinsieke waarde van de verkochte aandelen (hierin is de huidige waarde van Meerlanden verrekend en deze waarde is daarmee veel hoger dan de aanschafwaarde van de verkochte aandelen) en biedt jaarlijks 5 procent rente. Na vijf jaar lost Meerlanden in jaarlijkse tranches van 20 procent op het aandeel af aan de gemeente. Van het verschil tussen aanschafwaarde en intrinsieke waarde heeft Heemstede een reserve gevormd die tien jaar lang jaarlijks wordt onttrokken ten gunste van de exploitatie en waarmee het nadeel in dividend kan worden gecompenseerd. De verkoop van de aandelen, de aankoop van het transitie-aandeel en de vorming van de reserve zijn opgenomen in deze jaarrekening.

Gemeentefonds

De berekening van het gemeentefonds is gebaseerd op de decembercirculaire 2021. In de financiële toelichting bij dit programma leggen we dit nader uit.

De herverdeling van het gemeentefonds is gepland per 1 januari 2023 en had op de cijfers van 2021 nog geen invloed. In de begroting 2022-2025 is vanaf 2023 rekening gehouden met een korting van totaal € 73 per inwoner. Dit vertaalt zich, uitgaande van het ingroeimodel van vier jaar met maximaal € 15 per inwoner per jaar, in een korting voor 2023 van € 400.000, voor 2024 van € 800.000 en voor 2025 van € 1.200.000. Deze bedragen zijn opgenomen in de meerjarenbegroting.

We hebben een motie aan de VNG ondersteund om een lobby in de Haag te voeren om te bepleiten dat gemeenten meer financiële ruimte krijgen via het gemeentefonds en dat de opschalingskorting wordt teruggedraaid. Verzocht wordt de herijking van het gemeentefonds uit te stellen voor zolang de vorige punten niet zijn gerealiseerd.

Aandeelhouderschap Stedin

Stedin en de aandeelhouderscommissie Stedin (AHC) zijn sinds 2019 met elkaar in gesprek geweest over de lange termijn financiering. De reden hiervan was dat analyses van Stedin lieten zien dat de financiering van de (toekomstige) investeringen in de energietransitie onder druk komen te staan als gevolg van diverse ontwikkelingen die een negatieve impact kunnen hebben op de financiële positie en kredietwaardigheid van Stedin.

Om een toekomstbestendige energie- infrastructuur zeker te stellen en om alle investeringen in de energietransitie te kunnen uitvoeren, heeft netwerkbeheerder Stedin voor de periode tot 2030 een berekende vermogensbehoefte van € 750 miljoen tot € 1 miljard. Hierbij is het van belang dat Stedin een goede (krediet)rating heeft en daarmee toegang tot de financiële markten behoudt onder gunstige leningsvoorwaarden. Daarom wil Stedin het eigen vermogen versterken, om op korte termijn de financiële positie in overeenstemming te houden met het financieel beleid.

In maart 2021 heeft Stedin een informatiepakket verstrekt, met als doel € 200 miljoen aan kapitaalversterking van het eigen vermogen. De bestaande aandeelhouders is gevraagd gezamenlijk het extra benodigde kapitaal te verstrekken op basis van hun huidige (pro rata) aandelenkapitaal. In mei 2021 is besloten dat Heemstede voor € 1.800.000 aan cumulatief preferente aandelen koopt. De kosten hiervoor zijn uit eigen middelen gedekt. Deze aandelen leveren een vast (cumulatief preferent) rendement van € 54.000 op. Dit dividend wordt voor het eerst in 2022 uitgekeerd.

Digitaliseren van de planning-en-control-cyclus

In 2021 is een start gemaakt met het aankopen van een ICT-pakket om de planning-en-control-cyclus te automatiseren. Op dit moment wordt er met verschillende losstaande systemen gewerkt, die niet op elk moment inzicht geven in de financiële stand van zaken. Met de aanschaf van een systeem wordt dit inzicht voor de organisatie vergroot. Bovendien biedt dit mogelijkheden om de publicatie van de documenten verder te uniformeren en professionaliseren.

Betrokkenheid verbonden partijen

- GBKZ: Gemeentebelastingen Kennemerland-Zuid legt de aanslagen op van alle heffingen die op dit programma geraamd worden.
- Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (St. Rijk): verzorgt de inkoopfunctie.
- BNG: huisbankier, het betalingsverkeer en de financiering is bij de BNG ondergebracht. De gemeente is ook aandeelhouder van de BNG en ontvangt jaarlijks dividend. Het dividend wordt op dit programma verantwoord.
- Meerlanden: op dit programma staan de dividendinkomsten geraamd.
- Stedin Groep: op dit programma staan de dividendinkomsten geraamd.

Hoe hebben we dit gemeten?

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Formatie	fte per 1.000 inwoners	2020	6,47	2021	6,39
Bezetting	fte per 1.000 inwoners	2020	6	2021	6,32
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	2020	618	2021	590
Externe inhuur	% van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	2020	9%	2021	10,4%*
Overhead	% van totale lasten	2020	18%	2021	12%

2021

Beoordeling financiële positie door provincie Noord-Holland **)

repressief toezicht

Bron: Bij brief van 28 juli 2021 heeft de provincie Noord-Holland aangegeven dat voor 2021 het repressieve toezicht geldt.

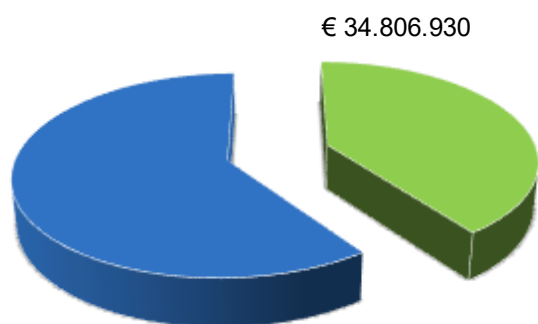
*) De totale kosten voor de inhuur van externen is gecorrigeerd voor de inhuur van organisaties zonder winstoogmerk, uitbesteding van resultaatopdrachten en de subsidiabele kosten Tozo en TONK.

**) Als toezichthouder beoordeelt de provincie Noord-Holland jaarlijks de financiële positie van de gemeente Heemstede. Naar aanleiding hiervan bepaalt de provincie of er preventief of repressief toezicht gehouden moet worden.

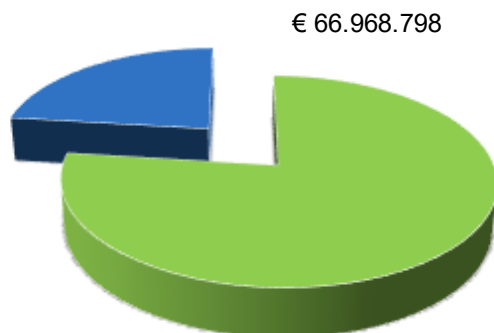
Wat heeft het gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	56.157	33.844	34.807
Baten	85.629	67.348	66.969
Resultaat programma	29.472	33.504	32.162

Lasten programma 0



Baten programma 0



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 0 – Bestuur en ondersteuning (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
0.1	<i>Bestuur</i>	1.320	1.456	1.446
0.2	<i>Burgerzaken</i>	723	881	945
0.4	<i>Overhead</i>	10.812	12.972	12.888
0.5	<i>Treasury</i>	-126	616	609
0.61	<i>OZB woningen</i>	389	442	431
0.62	<i>OZB niet-woningen</i>	0	0	0
0.63	<i>Parkeerbelasting</i>	0	0	0
0.64	<i>Belastingen overig</i>	15	4	3
0.7	<i>Algemene en overige uitkeringen</i>	73	73	75
0.8	<i>Overige baten en lasten</i>	3.793	-178	34
0.9	<i>Vennootschapsbelasting</i>	0	0	0
0.10	<i>Mutaties reserves; stortingen</i>	38.370	15.677	15.737
0.11	<i>Resultaat van de rekening</i>	788	1.901	2.639
Totale lasten van het programma		56.157	33.844	34.807

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Baten, uitgesplitst per taakveld				
0.1	<i>Bestuur</i>	0	48	100
0.2	<i>Burgerzaken</i>	336	365	414
0.4	<i>Overhead</i>	1.781	3.785	3.646
0.5	<i>Treasury</i>	37.948	2.086	2.082
0.61	<i>OZB woningen</i>	5.014	5.226	5.160
0.62	<i>OZB niet-woningen</i>	1.358	1.408	1.362
0.63	<i>Parkeerbelasting</i>	652	600	633
0.64	<i>Belastingen overig</i>	271	209	235
0.7	<i>Algemene en overige uitkeringen</i>	32.743	35.731	35.890
0.8	<i>Overige baten en lasten</i>	-38	0	-4
0.9	<i>Vennootschapsbelasting</i>	0	0	0
0.10	<i>Mutaties reserves; stortingen</i>	5.564	17.890	17.451
0.11	<i>Resultaat van de rekening</i>	0	0	0
Totale baten van het programma		85.629	67.348	66.969
Saldo programma		29.472	33.504	32.162

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Het nadeel op dit taakveld is € 64.000. Dit bedrag bestaat uit:

- Kosten voor de verkiezingen: er is € 60.000 meer uitgegeven op de Tweede Kamer verkiezingen en de voorbereiding op de gemeenteraadsverkiezingen in 2022. De werkzaamheden waren omvangrijker door coronamaatregelen;
- Diverse verschillen: € 4.000 nadeel.

Taakveld 0.4 Overhead

Algemeen: overheadkosten

De (algemene) overheadkosten - conform de BBV-wetgeving - worden centraal verantwoord op het taakveld 04 overhead. Onder (algemene) overhead verstaat de wetgeving: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het taakveld overhead is in de Heemsteedse begroting en jaarrekening onderverdeeld in zeven subtaakvelden, namelijk: personeelskosten, ICT-kosten, huisvestingskosten, overige bedrijfsvoeringskosten, publieksvoorlichting, representatie en de GR DIT.

In de wetgeving wordt een onderscheid gemaakt tussen (algemene) overhead en overhead primair proces. Bij overhead primair proces gaat het om lasten die rechtstreeks toewijsbaar zijn aan de prestaties die de gemeente levert aan inwoners. Bijvoorbeeld de salarislasten van medewerkers die de paspoorten of rijbewijzen verstrekken. Deze salarislasten vallen niet onder de (algemene) overhead, maar worden rechtstreeks (of via een verdeelsleutel) verantwoord op de betreffende (sub)taakvelden. Onder personeelskosten vallen onder meer de salarislasten (algemene) overhead, kosten werving en selectie, opleidingskosten, bedrijfsgeneeskundige zorg (Arbo) en kosten ondernemingsraad.

Het voordeel op overhead is € 84.000 en bestaat uit:

- Personeelskosten algemene overhead: € 92.000 (voordeel). Dit bedrag bestaat uit:
 - lagere kosten op personeel en inhuur voor bedrijfsvoeringstaken (€ 68.000 voordeel);
 - hogere kosten werving en selectie: wegens krapte op de arbeidsmarkt en verloop was het lastiger vacatures te vervullen. Dit vroeg extra wervingsinspanningen (€ 75.000 nadeel);
 - hogere kosten opleidingen: er is extra geïnvesteerd in de ontwikkeling van recent ingestroomde medewerkers naast de reguliere opleidingsinspanningen op individueel, organisatie- en teamniveau (€ 25.000 nadeel).
- Op het budget arbeidsvoorwaarden is minder uitgegeven dan geraamd (€ 124.000 voordeel): door corona is er minder uitgegeven aan afdelingsuitjes en werkkostenregelingen. Ook is er minder gebruikgemaakt van de vitaliteitsregeling. Het budget uit de coronareserve voor het coronaproof maken

van de werkomgeving is dit jaar voor een deel nog niet besteed. Omdat de herinrichting nog doorloopt in 2022 stellen wij voor dit bedrag ad € 22.100 mee te nemen naar 2022.

- Overige verschillen: € 8.000 (nadeel).

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

Het verschil op dit taakveld is € 217.000 (nadeel). Dit bedrag bestaat uit:

- Het personeelsbudget (het onderdeel niet-benutte ruimte voor een eventuele cao-verhoging) is verlaagd met € 200.000 ten gunste van een flexibele schil (najaarsnota 2021). Dat leidt op dit taakveld tot een nadeel van € 200.000. Deze mutatie is budgetneutraal;
- Er zijn in 2021 vorderingen ontstaan, die naar verwachting niet geïnd zullen worden. Daarom is de voorziening dubieuze debiteuren opgehoogd met € 48.000 (nadeel);
- Op basis van actuariële berekeningen valt de voorziening pensioenen en wachtgeld met € 19.000 vrij;
- Overige verschillen: € 12.000 (voordeel).

Taakveld 0.10 Mutaties reserves; stortingen

Mutaties reserves

Een specificatie van de mutaties in de reserves vindt u in de toelichting op de balans in deel C jaarrekening.

Taakveld 0.11 Resultaat van de rekening

Resultaat

Op dit subtaakveld wordt het saldo van de rekening verantwoord. Om boekhoudkundig evenwicht te verkrijgen (inkomsten en uitgaven dienen gelijk te zijn), wordt een positief rekeningresultaat aan de kostenkant geboekt. Daardoor betekent een negatief verschil op dit subtaakveld juist een voordeel.

Baten

Taakveld 0.1 Bestuur

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 52.000 en bestaat uit:

- Doorberekening van salarislasten van € 56.000 (voordeel) aan de deelnemende gemeenten aan het Convenant governance samenwerking Zuid-Kennemerland. Daartegenover staan de salarislasten van de regisseur governance samenwerking Zuid-Kennemerland;
- Overige verschillen: € 4.000 (nadeel).

Taakveld 0.2 Burgerzaken

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 49.000 en bestaat uit:

- Reisdocumenten: meeropbrengst van € 43.000 (voordeel);
- Naturalisaties: meeropbrengst van € 44.000 (voordeel);
- Basisregistratie personen: minder opbrengst van € 12.000 (nadeel);
- Rijbewijzen: minder opbrengst van € 23.000 (nadeel);
- Overige verschillen: € 3.000 (nadeel).

Taakveld 0.4 Overhead

Het nadeel op overhead is € 139.000 en bestaat uit:

- Personeelskosten: € 101.000 (nadeel):
 - De doorbelasting van financieel personeel aan Bloemendaal heeft niet plaatsgevonden als gevolg van een vacature. Dit leidt tot een nadeel van € 48.000;
 - Doorbelasting ICT-personeel aan de gemeente Bloemendaal. De door te belasten personeelskosten zijn geraamd aan de batenkant, maar verantwoord aan de lastenkant. Aan de batenkant leidt dit tot een nadeel van € 42.000;
 - Doorbelasting personeelskosten BJZ. De door te belasten personeelskosten zijn als gevolg van een tijdelijk niet-ingevulde vacature niet geheel doorbelast aan Bloemendaal. Dit leidt tot een nadeel van € 15.000;
 - De ontvangst van een loonkostensubsidie (Paswerk) is niet geraamd en leidt tot een voordeel van € 9.000;

- ICT-kosten: € 31.000 (nadeel). Dit nadeel bestaat grotendeels uit kostenverhogende btw vanuit de gemeenschappelijke regeling GR DIT. Afspraak is dat de centrumgemeente Heemstede deze kosten niet doorbelast aan Bloemendaal;
- Overige bedrijfsvoeringskosten: € 10.000 (nadeel);
- Overige verschillen: € 2.000 (nadeel).

Taakveld 0.61 Ozb woningen

De opbrengst uit de ozb op woningen is € 66.000 lager uitgevallen dan geraamd. De oorzaak hiervan is een lagere waardeontwikkeling dan geprognoseerd. Daarnaast is er rekening gehouden met areaaluitbreiding in verband met nieuwbouw. Er zijn minder nieuwbouwobjecten gereed gemeld dan verwacht.

Taakveld 0.62 Ozb niet-woningen

De opbrengst uit de ozb op niet-woningen is € 46.000 lager uitgevallen dan verwacht. De oorzaak hiervan is een lagere waardeontwikkeling dan geprognoseerd. Ook is er meer leegstand dan waarmee rekening gehouden is.

Taakveld 0.63 Parkeerbelasting

Het voordeel bedraagt € 33.000 en bestaat uit:

- Betaald parkeren: er is een inschatting van een inkomstendering gemaakt van € 100.000 als gevolg van coronamaatregelen. Die wordt gedekt uit de reserve corona. Hiermee zijn de begrote inkomsten van betaald parkeren € 430.000. De werkelijke opbrengst is € 519.000. Het voordeel op de opbrengst betaald parkeren is € 89.000 (voordeel);
- Naheffingsaanslagen en parkeervergunningen: de opbrengst valt € 56.000 (nadeel) lager uit dan geraamd, omdat er minder parkeerboetes zijn opgelegd dan verwacht.

Taakveld 0.64 Belastingen overig

Het voordeel op dit taakveld is € 26.000. Dit bedrag bestaat uit:

- Precariobelasting: meeropbrengst van € 24.000 (voordeel);
- Overige verschillen: € 2.000 (voordeel).

Taakveld 0.7 Algemene en overige uitkeringen (gemeentefonds)

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 159.000. De begrotingscijfers zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2021 en de werkelijke cijfers op de decembercirculaire 2021. De decembercirculaire 2021 is niet meer in de begroting 2021 verwerkt, maar wel in de jaarrekeningcijfers 2021. Dit geeft een voordeel van € 159.000. Na aftrek van de geormerkte posten bedraagt het netto nadeel € 12.000. Hieronder ziet u de uitsplitsing en toelichting naar uitkeringsjaren.

v = voordeel; n = nadeel	begroting 2021	rekening 2021	verschil bruto	geormerkt	verschil netto
Uitkeringsjaar 2021	35.269.000	35.608.000	339.000 v	171.000 n	168.000 v
Uitkeringsjaar 2020	32.761.000	32.761.000	0		0
Uitkeringsjaar 2019	30.516.000	30.336.000	-180.000 n	0	-180.000 n
			159.000 v	171.000 n	-12.000 n

Toelichting uitkeringsjaar 2019 (€ 180.000 nadeel)

De onderstaande posten zijn niet geormerkt en maken onderdeel uit van het resultaat 2021.

- WOZ vaststelling belastingcapaciteit 2019 (nadeel: € 215.000)
De belastingcapaciteit is in 2019 hoger vastgesteld, op basis van de recent beschikbare definitieve cijfers 2019 van de GBKZ (Gemeentebelastingen Kennemerland-Zuid). Ten opzichte van de septembercirculaire 2021 geeft dit een hogere aftrek op de algemene uitkering en dus een verlaging van het gemeentefonds. Het aandeel van een gemeente in het gemeentefonds is kleiner naarmate het vermogen om belastingen te heffen groter is.
- Uitkeringsfactor 2019 (voordeel: € 35.000)
Hierbij gaat het om kleine bijstellingen van de uitkeringsfactor, voornamelijk als gevolg van ontwikkelingen van de uitkeringsbasis. Het totaal te verdelen bedrag van het gemeentefonds voor alle gemeenten blijft gelijk, maar de verdeelsleutel hierbinnen verandert. De verdeelsleutel bestaat onder meer uit de landelijke aantallen

inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden. Het is een ingewikkelde methode voor het Rijk om herberekeningen per maatstaf te maken. Daarom wordt gekozen voor een eenvoudige oplossing, namelijk het corrigeren van de uitkeringsfactor.

Toelichting uitkeringsjaar 2021 (€ 339.000 voordeel)

Hiervan zal afgerond € 171.000 worden geoormerkt. € 135.700 zal via resultaatbestemming 2021 worden meegenomen naar 2022 en € 35.100 is inmiddels doorbetaald aan de GR Paswerk. Het gaat om de volgende gemeentefondsuitkeringen:

- Zesde corona compensatiepakket (€ 141.000). Hierbij gaat het om compensatie voor continuïteit van zorg Jeugd en Wmo van € 54.300, lokaal cultuuraanbod 2^e halfjaar 2021 van € 51.600 en compensatie WSW van € 35.100;
- Noodzakelijke voorbereidingen nieuwe Wet kwaliteitsborging (€ 13.100);
- Maken ICT-voorzieningen nieuwe Wet inburgering (€ 16.600).

Niet-geoormerkt wordt afgerond € 168.000, Hierbij gaat het om:

- Versterking dienstverlening gemeenten (€ 135.500). In de reactie van het kabinet van 15 januari 2021 op het rapport *Ongekend onrecht* van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) is toegelicht dat er – naast de hersteloperatie voor getroffen ouders en kinderen – ook maatregelen nodig zijn die structureel moeten leiden tot brede verbeteringen in beleid en uitvoering. Onderdeel hiervan is het versterken van de dienstverlening bij alle onderdelen van de overheid, waaronder de gemeenten;
- Terugstorting in het gemeentefonds van het restant subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg 2020-2021 (voordeel € 17.900);
- Overige verschillen: € 15.000.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves; onttrekkingen

Mutaties reserves

Een specificatie van de mutaties in de reserves vindt u in de toelichting op de balans in deel C jaarrekening.

Inhoud programma

Dit programma omvat de openbare orde en veiligheid en ook de daaraan gerelateerde leefbaarheid. Openbare orde wordt immers gedefinieerd als het ordentelijke verloop van het maatschappelijk verkeer in de openbare ruimte.

1. Wat hebben we bereikt?

Heemstede moet een veilige en leefbare gemeente blijven om in te wonen. Behalve de preventie van veelvoorkomende criminaliteit hebben zorg en veiligheid, cybercrime en ondermijning onze aandacht. Uit de burgerpeiling Waar staat je gemeente 2021 blijkt dat het met de veiligheid in de buurten goed gesteld is. Van de respondenten voelt 94 procent zich meestal of altijd veilig in hun buurt (in 2019 was dit 93 procent). Ze geven als rapportcijfer voor het woongenot een 8,4, net als in 2019.

We zetten ons in voor de versterking van de informatiepositie van de gemeente en voor de informatie-uitwisseling tussen de partners, om samen effectiever te kunnen handelen. Daarnaast stimuleren we cohesie en zelfredzaamheid door informatie te delen en partnerschap te creëren met onder meer inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en politie. Heemstedenaren kennen elkaar en hun wijk immers het beste en spelen daarmee een cruciale rol in hun buurt; zij zijn de 'oren en ogen' in de wijken.

De veiligheid in de eigen leefomgeving is van groot belang. We stellen inwoners en professionals in staat om signalen van criminaliteit zoals geweld, verward gedrag, ondermijning en cybercrime te herkennen en ontwikkelen samen handelingsperspectieven.

We zetten in op de verdere versterking van de integrale samenwerking tussen het sociaal domein en veiligheid. Zo worden problemen vroegtijdig herkend en kunnen passende interventies worden ingezet. Deze werkwijze vergt flexibiliteit, wendbaarheid en kennis van elkaars rollen en mogelijkheden; ook voor belangrijke partners zoals de politie, het Openbaar Ministerie, het Zorg & Veiligheidshuis, Veilig Thuis en de veiligheidsregio.

Relevante beleidsnota's:

- Nota Integraal Veiligheidsbeleid 2020-2023
- VTH-Beleid Heemstede 2019-2022
- Beleidsnota integrale handhaving gemeente Heemstede

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Integraal veiligheidsbeleid

De regionale prioriteiten zijn opgenomen in het Meerjarig Integraal Veiligheidsplan van de Politie-eenheid 2019-2023. De lokale prioriteiten zijn in 2020 vastgelegd in het Actieplan Integrale Veiligheid 2019-2023. Op basis daarvan is de inhoud bepaald van het Uitvoeringsplan Integrale Veiligheid 2020-2021.

Zorg en veiligheid

Er is in 2021 zowel lokaal als regionaal ingezet op het inzichtelijk maken en wegnemen van mogelijke barrières tussen de ketens van zorg en veiligheid. Er is een verbeteringslag gemaakt op het gebied van veilige en

adequate informatiedeling tussen het sociaal domein en veiligheid. Voor de lokale aanpak van casuïstiek is een tweewekelijks zorg- en veiligheidsoverleg opgezet. In dit overleg participeren het sociaal domein, openbare orde en veiligheid en handhaving. Naast de aanpak van casuïstiek is ingezet op lokale vroegsignalering en preventie. Deze richt zich onder andere op verward gedrag, woonoverlast, huiselijk geweld en kindermishandeling, kwetsbare ouderen en jongeren. Voor de interne afstemming en sturing is een Heemsteeds vierwekelijks periodiek overleg zorg en veiligheid opgezet. Hieraan nemen de burgemeester, de wethouder sociaal domein en de betrokken ambtenaren deel. Verdere informatie-uitwisseling moet nog ontwikkeld worden. Daarnaast hebben de gemeenten van de VRK-regio de opdracht gegeven een regionale bestuurlijke overlegtafel zorg en veiligheid te ontwikkelen, met bestuurders van gemeenten en ketenpartners. Het doel van deze tafel is regionaal beter te sturen op de samenwerking.

Veilige en leefbare wijk, centrum en bedrijventerreinen

Door een integrale aanpak, samen met bewoners en ondernemers, weten we nog beter wat er speelt bij de veiligheidsbeleving en spelen we hier waar nodig en mogelijk op in. Door veiligheid en leefbaarheid integraal aan te pakken, behouden we een veilig en leefbaar Heemstede. Er is ingezet op zaken zoals overlast (wonen en jeugd), high impact crimes (diefstal en inbraak) en verkeer (agressie, snelheid en parkeren). Aan de hand van wijkscouwen, het overlastspreekuur en gerichte handhavingsacties zetten we deze aanpak voort.

Ondermijning

Bij ondermijnende criminaliteit gaat het om een breed scala aan criminele fenomenen en de ondermijnende werking die daarvan uitgaat op de samenleving. De verwevenheid met de legale wereld heeft vergaande consequenties. De gemeente heeft samen met haar partners zoals de politie en het RIEC (regionaal informatie- en expertisecentrum) een belangrijke rol om inwoners, ondernemers en ook de eigen organisatie weerbaar te maken, zodat ondermijning kan worden voorkomen of ontdekt. Het opwerpen van barrières speelt daarbij een belangrijke rol. In 2021 zijn er tal van signalen opgepakt en zijn verschillende integrale controles uitgevoerd in samenwerking met partners. Naast deze signaalgerichte controles zijn ook preventieve controles gedaan. Daarnaast is er in 2021 in samenwerking met het RIEC en de provincie Noord-Holland een quickscan uitgevoerd naar de weerbaarheid van de gemeentelijke organisatie tegen ondermijnende criminaliteit. Tot slot is er in 2021 gestart met het plan van aanpak vastgoedfraude.

Cybercrime

De gemeente heeft een belangrijke rol om te voorkomen dat inwoners, bedrijven, voorzieningen en de gemeente zelf slachtoffer worden van cybercrime. In het kader van cyberweerbaarheid is de gemeente in 2021 aangesloten bij verschillende cyberprojecten van Noord-Holland Samen Veilig. De focus ligt hierbij vooral op voorlichting en preventie. In 2021 is opnieuw Hackshield uitgerold in de gemeente. Hackshield is een spel voor kinderen tussen de 8 en 12 jaar, dat hen bewust leert omgaan met het internet. Daarnaast is Heemstede aangesloten bij de pilot van RE_Bootcamp. RE_Bootcamp is een programma gericht op middelbare scholieren met digitale talenten. Doel is ervoor te zorgen dat ze deze talenten inzetten voor goede activiteiten en niet voor negatieve zaken zoals hacken. Op de middelbare scholen in Heemstede zijn gastlessen georganiseerd en is bij de scholieren een assessment afgenomen. De digitale talenten zijn aan de hand van het assessment geselecteerd en hebben deel kunnen nemen aan deze speciale bootcamp.

Verder is er in 2021 gestart met het project Het Slachtoffer Spreekt. Dit is een bewustwordingscampagne waarbij slachtoffers van digitale criminaliteit via de media hun verhaal doen, om zo burgers en ondernemers te waarschuwen voor de gevaren van digitale criminaliteit. Tot slot is gestart met het Geldezelproject. Dit is erop gericht slachtoffer- en daderschap te voorkomen van potentiële geldezels van 18 tot 23 jaar. Voor dit project is een interventiekaart samengesteld met verschillende preventieve interventies en persoonsgericht maatwerk, om te voorkomen dat jongeren zich laten verleiden om geldezel te worden. Voorbeelden van deze preventieve interventies zijn voorlichtingsbijeenkomsten op scholen en informatieve brieven aan ouders, die verspreid worden via de scholen.

Toezicht en handhaving

De VNG heeft in maart 2016 een visie op de 'gemeentelijke handhaver 2020' uitgebracht. Daarin staat dat boa's (buitengewoon opsporingsambtenaren) zich de afgelopen jaren ontwikkeld hebben tot professionele handhavers met een steeds breder takenpakket. De afgelopen twee jaar zijn de bevoegdheden van de Heemsteedse boa's toegenomen: van 9 naar 23 artikelen binnen domein 1 openbare ruimte. De boa's hebben een breed pakket aan bevoegdheden om overlast en kleine ergernissen binnen de openbare ruimte aan te pakken. Zij houden zich bezig met parkeren, overlast en verkeersveiligheid in de breedste zin van het woord. Daarmee leveren zij een belangrijke bijdrage aan de leefbaarheid in de wijken. De trend van toenemende bevoegdheden en werkzaamheden zal ook de komende jaren doorzetten. Redenen hiervoor zijn een sterkere vraag uit de

samenleving en een politie die zich verder terugtrekt. Sinds 2020 werkt de gemeente vanwege het integraal handhaven intensief samen met politie, boswachters PWN en Hoogheemraadschap, maar ook intern met verschillende domeinen. Periodiek zijn er overleggen om casuïstiek met elkaar te bespreken en worden lijnen uitgezet. In 2021 zijn stewards in de nachtelijke uren ingezet op de jeugd / vuurwerkoverlast plekken. Met deze inzet ondersteunt de gemeente de politie met extra toezicht op straat op momenten dat de politie minder prioriteit kan geven aan dergelijk overlastmeldingen. Ook is binnen Kennemerland het Lokaal Ondernemingsoverleg (LOO) opgetuigd, waarbij verschillende partijen, zoals politie, OOV en handhaving betrokken zijn.

Sinds eind 2021 wordt er met informatie gewerkt, waarbij op basis van data – bijvoorbeeld over waar en wanneer controles zijn gedaan – effectiever capaciteit ingezet kan worden en informatie met interne teams of met relevante externe partners gedeeld kan worden.

Binnen het takenpakket van de boa's ligt een belangrijke focus op het contact met inwoners en ondernemers, waarbij veel aandacht is voor het gesprek en gastheerschap. De afgelopen twee jaar, met corona, hebben de boa's constant het contact gezocht met ondernemers over de mogelijkheden en onmogelijkheden met betrekking tot de landelijke maatregelen. Waar mogelijk werd gekeken waar ruimte was om ondernemers uitkomst te bieden. Ervaringen en goede ideeën van andere ondernemers werden gedeeld, zodat iedereen het beste uit de situatie kon halen. Daarnaast vervullen de boa's een signalerende rol (denk aan ondermijning, criminaliteit in het algemeen en overlast).

Aan de individuele boa's zijn taakaccenten toebedeeld. Op die manier heeft iedere medewerker een extra focus op de verschillende leefbaarheidsvraagstukken, wat ook een bijdrage levert aan de ontwikkeling van de integrale kennis en ervaring van handhavers.

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Per 2022 maakt de brandweer geen gebruik meer van brandkranen, maar van waterwagens. Daarom hebben bestuurders en medewerkers in 2021 in het kader van de voorbereiding op de crisis- en rampenbestrijding deelgenomen aan trainingen en oefeningen die georganiseerd werden door het veiligheidsbureau van de VRK.

Grand Prix Formule 1

In het weekend van 5 september 2021 is in Zandvoort de Grand Prix Formule 1 gehouden. Heemstede is in de voorbereiding zowel ambtelijk als bestuurlijk betrokken geweest vanuit veiligheid en verkeer, omdat het evenement ook implicaties had voor het Heemsteedse grondgebied vanwege de bereikbaarheid en de verkeersstromen. Door de coronamaatregelen was er veel onzekerheid over de manier waarop het evenement georganiseerd mocht worden. Hierdoor moest er continu worden geanticipeerd en geïmproviseerd. Door een goede voorbereiding en uitvoering is de Grand Prix Formule 1 van Zandvoort voor Heemstede zonder problemen verlopen.

Gevolgen corona

Ook in 2021 waren de gevolgen van het coronavirus merkbaar. Evenementen gingen niet door, winkels en horecagelegenheden moesten deels gesloten blijven en er werd een avondklok ingevoerd. Vooral voor het team handhaving heeft dit tot extra werk geleid. Voor OOV betekende dit dat integrale controles uitgesteld moesten worden tot nadat de maatregelen versoepeld waren en dat bijvoorbeeld het digitaal opkopersregister pas gecontroleerd kon worden nadat de winkels weer open waren gegaan.

In het kader van de pandemie hebben de burgemeester en diverse medewerkers op bestuurlijk en ambtelijk niveau vaak wekelijks in regionaal verband overleg en afstemming gehad over handhaving en beleid, in het kader van geactualiseerde regelgeving en ontwikkelingen.

Het Veiligheidsbeeld 2021 is net als in 2020 sterk beïnvloed door de coronacrisis. We zien dat het aantal high-impact crimes (inbraken, overvallen, straatroven) en ongevallen op de weg verder afneemt. Op het gebied van cybercrime en fraude zien we echter juist een forse stijging.

Betrokkenheid verbonden partijen

De Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) zorgt voor samenwerking bij de voorbereiding op een ramp, grote brand of ernstig ongeluk en bij het bestrijden ervan. Dit is de verbindende factor, die ook de inzet van hulpdiensten coördineert. De VRK werkt samen met gemeenten en andere partners om Kennemerland veilig te maken en houden.

De Omgevingsdienst IJmond draagt bij aan het bereiken en in stand houden van een veilige en duurzame fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit binnen het werkgebied. Ook is de handhaving van het digitaal opkopersregister en het controleren op het schenken van alcohol aan minderjarigen belegd bij de omgevingsdienst.

3. Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren (laatste meting cijfers uit: waarstaatjegemeente.nl 15/02/2022)

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	2019	14	2020	17
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2019	1,1	2020	2,4
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2019	1,8	2020	2
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2019	4,4	2020	2,2
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	2019	3,8	2020	5

Overige beleidsindicator Veilige en leefbare wijken

Aantal woninginbraken naar jaar	2016	2017	2018	2019	2020	verschil
	77	88	94	62	62	0

Overige beleidsindicator Zorg en Veiligheid

Overlast verward persoon (per 10.000 inwoners) gem. per maand	2018	2019	2020
Heemstede	3,85	3,94	4,25
Nederland	4,4	4,8	5,61

Bron: Politie

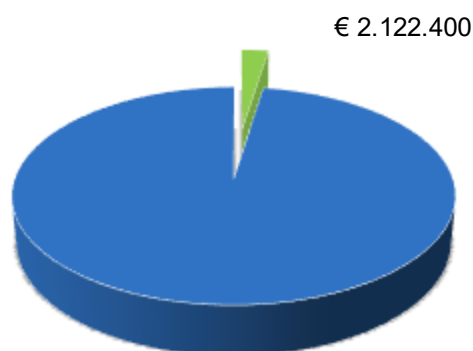
Aantal opgelegde tijdelijke huisverboden	2018	2019	2020*
Heemstede	3	2	1

*Gegevens tot en met 1 september 2020

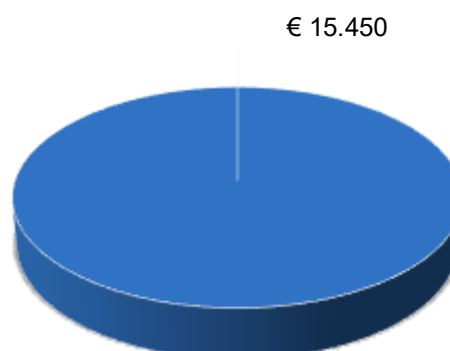
4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2019	2020	2021
Lasten	2.066	2.150	2.122
Baten	7	6	15
Resultaat programma	-2.059	-2.144	-2.107

Lasten programma 1



Baten programma 1



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 1 – Veiligheid (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
1.1	<i>Crisisbeheersing en brandweer</i>	1.673	1.667	1.701
1.2	<i>Openbare orde en veiligheid</i>	393	483	421
Totale lasten van het programma		2.066	2.150	2.122
Baten, uitgesplitst per taakveld				
1.1	<i>Crisisbeheersing en brandweer</i>	0	0	0
1.2	<i>Openbare orde en veiligheid</i>	7	6	15
Totale baten van het programma		7	6	15
Saldo programma		-2.059	-2.144	-2.107

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 1.1 Crisisbeheer en brandweer

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 34.000. Dit bestaat uit:

- Terugbetaling vanuit de resultaatbestemming van de VRK over 2020 van € 120.000. In de voorjaarsnota 2021 is rekening gehouden met een voordeel van € 120.000 op dit taakveld. Dit ging om een terugbetaling van de inwonerbijdrage aan de VRK van € 80.000 en een terugbetaling van de bijdrage aan Veilig Thuis van € 40.000. De terugbetaling van Veilig Thuis is verantwoord op taakveld 6.72 (Maatwerkdienstverlening 18-). Dit leidt tot een nadeel op taakveld 1.1. van € 40.000 en een voordeel op taakveld 6.72. voor hetzelfde bedrag;
- Bluswatervoorziening: hierop is een voordeel ontstaan van € 12.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een correctie op de bijdrage aan de VRK voor de bluswatervoorziening over 2020;
- Overige verschillen: € 6.000 (nadeel).

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 62.000. Dit bestaat uit:

- Een voordeel op salarislasten toezicht en handhaving van € 10.000;
- Een voordeel op toezicht naleving APV van € 45.000. In de najaarsnota is dit bedrag geraamd vanuit de reserve corona. Dit bedrag is niet benut en zal daarom ook niet uit de reserve corona onttrokken worden;
- Overige verschillen: € 7.000 (voordeel).

Inhoud programma

We vinden het belangrijk dat onze openbare ruimte uitnodigt tot lopen, fietsen, buitenspelen en ontmoeten. De onderhoudstoestand van de wegen is belangrijk voor de verkeersveiligheid, het woongenot en de kwaliteit van de leefomgeving. We zetten in op een hogere kwaliteit van de openbare ruimte. Bij het onderhoud van de openbare ruimte spelen innovatieve en duurzame oplossingen een belangrijke rol in de zoektocht naar een antwoord op de verschillende klimaatvraagstukken die op ons afkomen.

Geleidelijk gaan we over naar schone en duurzame mobiliteit, waarbij ook veiligheid en overlast nadrukkelijk worden afgewogen. Voor zowel de vraagstukken over mobiliteit als klimaatadaptatie kijken we naar de lokale kansen, maar zeker ook naar de regionale samenwerkingsverbanden.

Dit programma omvat het aanleggen en beheren van wegen, paden, bruggen, watergangen en havens. Onder het programma valt ook het zorgdragen voor de verkeersveiligheid, de bereikbaarheid, het parkeerbeleid en het ligplaatsenbeleid in watergangen. Het rioolbeheer en de omgang met oppervlaktewater wordt voor een deel ook behandeld onder programma 7 Volksgezondheid en milieu.

1. Wat hebben we bereikt?

We hebben in 2021 gewerkt aan het verbeteren van verschillende wegen, kruispunten en fietspaden en eenrichtingsverkeer ingesteld op meerdere plaatsen. Met het vaststellen van het Wegcategoriseringsplan (WCP) en de voorbereidingen voor een doorgang onder het spoor bij Leyduin zijn grote stappen gezet om Heemstede veilig te houden.

Ook op het gebied van water zijn in 2021 stappen gezet. De herziening van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) is opgenomen in het Programma Water. Het Programma Water heeft een nieuw ontwikkelde opzet die beter aansluit op de aanstaande Omgevingswet. Het Programma Water gemeenten Bloemendaal en Heemstede 2022-2026, dat de gemeenteraad in november heeft vastgesteld, is een van de eerste programma's Water in Nederland.

Stap voor stap richten we Heemstede klimaatadaptief in en daartoe zijn verschillende onderzoeken uitgevoerd. In het afgelopen jaar is hiervoor de Strategie en agenda klimaatadaptatie 2022-2026 vastgesteld. We hebben door onderzoek nu inzicht in het gedrag van afstromend water via het maaiveld. Ook hebben we inzicht gekregen in wat er gebeurt bij extreme droogte en op welke plekken hittestress zich kan voordoen. De hieruit voortkomende opgave voor de toekomst pakken we op tijdens herinrichtingsprojecten en groot onderhoud.

Relevante beleidsnota's

- | | |
|--|--|
| ▪ Wegbeheer: Ontwikkeling voorziening wegen | 2018 - 2027 |
| ▪ Beleidsplan openbare verlichting | 2018 - 2022 |
| ▪ Beleidsplan bruggen en beschoeiingen | 2016 - 2020 |
| ▪ Baggerplan | 2020 - 2029 |
| ▪ Regionale bereikbaarheid Zuid-Kennemerland | 2011 (actualisatie in conceptvisie en jaarplan 2021) |
| ▪ Actieplan verkeersdruk | 2019 |
| ▪ Nota duurzaamheid | 2020 - 2024 |

2. Wat hebben we hiervoor gedaan?

Duurzame mobiliteit en verkeersveiligheid

Regionale bereikbaarheid

Bereikbaarheidsvisie Zuid-Kennemerland

In december 2021 heeft de gemeenteraad de herziene versie van de regionale Bereikbaarheidsvisie Zuid-Kennemerland vastgesteld. Ook de overige drie gemeenten van de regio hebben de visie vastgesteld, waardoor er nu een gedragen bereikbaarheidsvisie ligt. Dit is de basis voor regionaal overleg binnen Zuid-Kennemerland, maar ook daarbuiten, zoals met de provincie, de Vervoerregio Amsterdam en de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Parallel daaraan zijn we begonnen de actieagenda (een regionaal uitvoeringsprogramma) voor te bereiden.

Gemeenschappelijke regeling bereikbaarheid

De gemeente Heemstede werkt samen met buurgemeenten in de Gemeenschappelijke regeling bereikbaarheid Zuid-Kennemerland (mobiliteitsfonds). Daarbinnen wordt de toenemende verkeersdruk en de regionale verkeersproblematiek waar Heemstede mee te maken heeft, besproken en aangepakt.

Verkeersveiligheid

Wegcategoriseringsplan

Op 28 oktober 2021 heeft de gemeenteraad van Heemstede het Wegcategoriseringsplan Heemstede vastgesteld. Dit plan heeft als doel de verkeersveiligheid in Heemstede te bevorderen. In dit plan worden verschillende wegen in de gemeente Heemstede afgewaardeerd naar 30 kilometer per uur. In 2021 is een start gemaakt met de voorbereiding van het eerste deelproject.

Als pilot voor het Wegcategoriseringsplan zijn we in 2020 gestart met de participatie en voorbereiding van de aanpassingen in de Van Merlenlaan, Camplaan en Valkenburgerlaan. Deze wegen gaan van 50 naar 30 kilometer per uur. Dit proces heeft heel 2021 in beslag genomen. De verkeersveiligheid wordt vergroot door het verlagen van de maximumsnelheid. Dit vormt het eerste project dat uitgevoerd gaat worden volgens het gemeentelijk Wegcategoriseringsplan. Hierin staan, naast het overzicht van de af te waarderen wegen, ook een planning en een krediet voor de daarvoor benodigde financiën.

Strategisch Plan Verkeersveiligheid

Om grip te krijgen op de verkeersveiligheid heeft het Rijk het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) vastgesteld. Hierbij draagt het Rijk voor maximaal 50 procent bij aan projecten waarin de meest risicovolle locaties worden aangepakt. In 2021 zijn de veiligheidsrisico's op de Heemsteedse wegen geanalyseerd. Begin 2022 worden de risicoanalyse en de voorgestelde maatregelen aangeboden aan de gemeenteraad.

Veilige oversteekplekken voor fietsers en voetgangers

In 2021 is gewerkt aan het verbeteren van twee oversteekplaatsen van de prioriteitenlijst (Notitie *Oversteekplaatsen Heemstede 2020*): Adriaan Pauwlaan-Herenweg-Laan van Rozenburg en Glipper Dreef-Sportparklaan.

Voor de oversteekvoorziening Adriaan Pauwlaan-Herenweg-Laan van Rozenburg heeft de gemeente dit jaar extra onderzoek laten uitvoeren om eerdere gedane berekeningen te controleren. Dit is gedaan in de vorm van een aanvullende verkeerssimulatie. Na de berekeningen is in oktober een informatieavond georganiseerd om de bevindingen en het voorlopig ontwerp te delen met belanghebbenden. In november 2021 is het definitief ontwerp vastgesteld.

In 2021 is daarnaast een ontwerp gemaakt om de oversteekvoorziening ter hoogte van de Glipper Dreef-Sportparklaan te verbeteren. Er is hierover overleg gevoerd met de Nicolaas Beetsschool en de verkeersadviseur van de politie. Via een bewonersbrief hebben bewoners de kans gekregen om te reageren op het plan. De nog niet aangepakte oversteekplaatsen van de prioriteitenlijst worden de komende jaren opgepakt in de uitvoering van het Wegcategoriseringsplan.

Afsluiting niet-actief beveiligde overweg Leyduin

In 2021 heeft de gemeente samen met ProRail de eerste verkenningen gedaan naar de haalbaarheid voor de vervanging van de niet-actief beveiligde overweg (NABO) Leyduin door een tunneltje voor fietsers en voetgangers. Een plan van aanpak, een participatieplan en de intentieovereenkomst zijn uitgewerkt.

Voetgangersoversteekplaats Raadhuisstraat

Voor het winkelend publiek op de Raadhuisstraat, maar ook voor mensen met een lichamelijke of visuele beperking of ouderen, was het lastig om over te steken op de Raadhuisstraat. De gemeente heeft daarom een voetgangersoversteekplaats gerealiseerd. Door het zebrapad kunnen deze doelgroepen de Raadhuisstraat beter oversteken en het zebrapad versterkt de verblijfsfunctie en de positie van kwetsbare verkeersdeelnemers.

Geleidelijnen Binnenweg

Om de verkeersveiligheid op de Binnenweg voor blinden en slechtzienden te verbeteren, zijn geleidelijnen toegevoegd, in samenspraak met de Werkgroep Toegankelijkheid Heemstede.

Onderzoek verkeersveiligheid centrum

Eind 2021 is door de raad de motie 'Auto te gast in Heemstede betekent voorrang voor fietsers en voetgangers' aangenomen. Ook is gestart met de voorbereidingen van het onderzoek naar de verkeersveiligheid in het centrum.

Verkeersproef eenrichtingsverkeer Burgemeester van Lennepweg

Om de verkeersveiligheid rond basisschool Icarus te verbeteren, is de gemeente gestart met een verkeersproef eenrichtingsverkeer. Deze proef bestond uit twee fases, waarvan fase 1 in de tweede helft van 2019 is uitgevoerd. In 2021 heeft de gemeente fase 2 van de verkeersproef uitgevoerd. Daarna zijn beide fases geëvalueerd. Het college heeft besloten in te stemmen met het definitief instellen van eenrichtingsverkeer op de Burgemeester van Lennepweg-Zuid.

Eenrichtingsverkeer Drieherenlaan

Op initiatief van buurtbewoners is eenrichtingsverkeer ingesteld in de Drieherenlaan. In de oude situatie van de Drieherenlaan was het wegprofiel te smal voor tweerichtingsverkeer. Door eenrichtingsverkeer in te stellen, is dit probleem opgelost en is de verkeersveiligheid in de straat verbeterd. In 2022 komen we bij de raad terug met de resultaten van de evaluatie over de invoering van het eenrichtingsverkeer.

Eenrichtingsverkeer Leeghwaterlaan

Op initiatief van buurtbewoners is eenrichtingsverkeer ingesteld in de Leeghwaterlaan. In de oude situatie van de Leeghwaterlaan was het wegprofiel te smal voor tweerichtingsverkeer. Door eenrichtingsverkeer in te stellen, is dit probleem opgelost en is de verkeersveiligheid in de straat verbeterd.

Verkeersdruk

Het Actieplan Aanpak Verkeersdruk Heemstede kent verschillende projecten die de verkeersdruk helpen verlagen. Hieronder een overzicht van de activiteiten in 2021.

- **Optimaliseren VRI's**

Op het gebied van smart mobility volgt Heemstede de ontwikkelingen binnen de MRA. In 2021 heeft de gemeente drie VRI's voorbereid om te functioneren als iVRI (intelligente verkeersregelinstantie). Het gaat om de Heemsteedse Dreef-Johan Wagenaarlaan (K2), de Heemsteedse Dreef-Julianaplein (K3) en de Heemsteedse Dreef-Lanckhorstlaan (K4).

- **Uitbreiding fietsenstallingen bij station**

Om het groeiend aantal reizigers te faciliteren en om de positie van station Heemstede-Aerdenhout als intercitystation te consolideren, is het onder meer belangrijk dat er goede fietsvoorzieningen zijn. Wij werken daarom samen met ProRail en NS aan een plan om het parkeren van de fiets beter te faciliteren, waarmee het stallingsprobleem wordt opgelost. In 2021 is voorbereidend werk gedaan.

- **Parkeertarieven**

De parkeertarieven zijn sinds 2011 niet meer geïndexeerd (sinds 2011 € 1,50 per uur). Het achterwege laten van indexering is een bewuste keuze geweest om het kort parkeren aantrekkelijk te maken en daarmee de aantrekkingskracht van het winkelgebied te bevorderen. Door de coronacrisis is dit beleid nog langer aangehouden. Eind 2021 is de startnotitie vastgesteld om het parkeerbeleid te herijken.

Verbindingen

Verbeteren fietsverbinding Leidsevaartweg-Zuid

Het vrij liggende fietspad tussen station Heemstede en de gemeentegrens Bloemendaal (Bennebroek) is in het voorjaar van 2021 geasfalteerd en over een groot deel verbreed. Dit plan werd mede mogelijk door een subsidietoekenning van de provincie in het kader van aanpak fietsknelpunten.

Verbetering fietsverbinding Leidsevaartweg-Noord

Om de fietsomstandigheden te verbeteren op de parallelweg Leidsevaartweg, tussen station Heemstede en gemeentegrens Haarlem, heeft de gemeente in het voorjaar van 2020 een plan vastgesteld om de parallelweg om te vormen tot fietsstraat. Dit plan is uitgevoerd tussen mei en september 2021. Ook hiervoor zegde de provincie een bijdrage toe (in het kader van kleine infrastructuur).

Leyduintunnel

In het kader van de sluiting van de niet-bewaakte spoorovergangen is in 2021 met de belanghebbende partijen verder onderzoek gedaan naar de haalbaarheid van een ongelijkvloerse fiets- en voetgangerstunnel ter hoogte van Leyduin. Ook is overeenstemming bereikt over de bijdrage vanuit ProRail. In 2022 wordt gekeken naar aanvullende financieringsbronnen.

Verbetering fietsverbinding Cruquiusweg

De zuidelijke ventweg Cruquiusweg is onderdeel van een belangrijke fietsverbinding tussen Haarlem en Hoofddorp. Om deze fietsverbinding te verbeteren, is in 2021 in samenwerking met een extern verkeerskundig adviesbureau en inwoners een voorlopig ontwerp gemaakt. Daarin wordt ingezet op de omvorming tot een fietsstraat.

Fietspad Westelijke Randweg en aansluiting Vogelpark

De aanleg van een nieuwe fietsverbinding tussen het Coornhert Lyceum en de Leidsevaartweg (inclusief fietsbrug over de Leidsevaart) wordt gerealiseerd door de provincie Noord-Holland. In 2021 heeft de provincie overlegd met betrokken partijen. Daarbij is afgesproken om de aanleg van het deel vanaf de Leidsevaartweg via Bloemendaal naar het noorden los te knippen. Dit in verband met nader onderzoek naar de aansluiting van het Vogelpark en het station Heemstede-Aerdenhout (en de aansluiting met Bloemendaal/Aerdenhout verderop).

Aanleg nieuwe oost-westverbinding: fietsroute Haarlemmermeer-Heemstede-Zandvoort

Vanuit de regionale bereikbaarheidsvisie worden (varianten)studies en ontwerpen opgepakt om een nieuwe duurzame oost-westverbinding voor fietsers en wandelaars te realiseren vanuit Haarlemmermeer via Heemstede en Bloemendaal naar Zandvoort. In 2021 overlegde de gemeente Heemstede met de gemeente Haarlemmermeer over de mogelijkheid om deze verbinding te koppelen aan de nieuwbouwplannen in de westflank van de Haarlemmermeer.

Duurzame mobiliteit

Openbaar vervoer in Heemstede

Een fijnmazig netwerk van openbaar vervoer is belangrijk om de verkeersdruk te verminderen en als sociale functie voor de mobiliteit van ouderen. De reguliere buslijnen in Heemstede vervullen deze functie, maar presteren matig op aantal reizigers. Daarom heeft de vervoerder de routes van de buslijnen per december 2020 aangepast. Daarmee ontstond een efficiënter en eenduidiger lijnennet, met het station als overstappunt. Het onderliggende ov-lijnennet werd hierdoor echter iets minder fijnmazig.

Het hoogwaardig openbaar vervoer (hov) presteert wel goed en draagt vooral voor het woon-werkverkeer bij aan een goede ontsluiting.

De aanhoudende coronacrisis trekt een zware wissel op het openbaar vervoer en op de bus in het bijzonder. Dit heeft ertoe geleid dat Connexxion haar dienstregeling verder beperkt. De lokale buslijnen in Heemstede worden hierin niet verder geraakt: de maatregelen van december 2020 worden niet verder aangescherpt voor 2022.

OV-knooppunten en buitenpoorten

Als schakel naar de regio zien we ons intercitystation Heemstede-Aerdenhout als een waardevol OV-knooppunt. Gebruikers hiervan kunnen de regio met het openbaar vervoer goed bereiken. Voor een verbetering van de luchtkwaliteit en duurzaamheid worden de bussen van Connexxion omgebouwd naar elektrische bussen, voor zover dit nog niet is gebeurd.

Laadinfrastructuur

In het kader van de Nota Duurzaamheid 2020-2024 stimuleert de gemeente Heemstede elektrisch rijden en faciliteert zij publieke laadvoorzieningen. In 2021 heeft de gemeente een beperkt aantal openbare laadplekken gerealiseerd. Het college heeft op 16 november 2021 de Visie Publieke Laadinfrastructuur vastgesteld. Deze visie omarmt het huidige plaatsingsbeleid, maar vult dit aan met een strategie voor de langere termijn. Daarnaast is in deze visie een gebiedsgerichte aanpak concreet gemaakt, om ons voor te bereiden op een toekomst waarin we een forse groei in de behoefte aan laadvoorzieningen verwachten.

Milieuzone vrachtverkeer

De gemeenteraad heeft in februari de motie Milieuzone vrachtverkeer aangenomen. Het college heeft deze in 2021 uitgevoerd door te onderzoeken of het instellen van een milieuzone in het centrum van Heemstede mogelijk is en of er naar alternatieven gezocht kan worden.

Verbetering van de onderhoudstoestand van wegen, bruggen en watergangen

Onderhoud wegen

In 2021 is een nieuw plan voor het wegbeheer voor de periode 2022-2026 voorbereid. Het plan voorziet in het wegwerken van onderhoudsachterstand aan wegverhardingen. Het gehele wegenareaal wordt eens per twee jaar geïnspecteerd volgens daarvoor geldende landelijke normen. In de tweede helft van 2020 is de laatste inspectie geweest. Op basis hiervan zijn onderhoudsplannen bij- en opgesteld en monitoren we de kwaliteit.

Projecten Heemsteedse Dreef: vervangen asfalt en VRI's

Op de Heemsteedse Dreef, tussen de Cruquiusweg en de Johan Wagenaarlaan, is in 2021 asfaltonderhoud uitgevoerd in combinatie met het herstellen/renovatie van de riolering, en zijn de VRI's (verkeersregelinstallaties) uitgevoerd.

Onderhoud bruggen en watergangen

Voor het onderhoud aan bruggen en beschoeiingen is het voorjaar van 2021 een nieuw beheerplan vastgesteld voor 2021 tot en met 2025. Daarin is beschreven welk onderhoud te verwachten is en wat vervangen moet worden over deze periode. Jaarlijks wordt voor de bruggen en beschoeiingen een jaarplan gepresenteerd, inclusief de stand en de ontwikkeling van de voorziening bruggen en beschoeiingen.

Tevens is het vervangen van twee schotten die nodig zijn voor het handhaven van een polderpeil achter de Rosenkrantzlaan en de beschoeiing langs het westelijk deel van de Dr. Schaepmanlaan voorbereid om te worden vervangen (onderhoud). Daarnaast heeft er in 2021 een eerste verkenning plaatsgevonden van de constructieve veiligheid van zes kadeconstructies.

Herstel en verbetering Kwakelbrug

De bewegingsinrichting van de Kwakelbrug (over het Heemsteeds Kanaal) heeft het in 2021 begeven. Daarom is in 2021 een herstelplan voorbereid. Met het herstel wordt de brug meteen geschikt gemaakt voor zijn nieuwe functie bij de toegang naar de nieuw ingerichte haven: de brug zal daarvoor vaker geopend moeten worden.

Vervangen pontje Cruquiushaven

Voor de pontverbinding bij Meermond in de Cruquiushaven is in 2021 een plan vastgesteld om het pontje te vervangen. De uitvoering hiervan is voorzien in het begin van 2022.

Strategie en agenda klimaatadaptatie 2022-2026

In november 2021 heeft de gemeenteraad de Strategie en agenda klimaatadaptatie 2022-2026 vastgesteld. Binnen de Omgevingswet krijgt water een sterkere rol als ordenend principe en dit zal als bouwsteen opgenomen worden in de Heemsteedse Omgevingsvisie. Zie ook programma 7 Volksgezondheid en milieu.

Programma water en Grondwaterbeleids- en beheerplan

In november 2021 heeft de gemeenteraad het Programma Water gemeenten Bloemendaal en Heemstede 2022 - 2026 vastgesteld, met daaraan gekoppeld het Grondwaterbeleidsplan Bloemendaal en Heemstede 2022 -2026

en het Grondwaterbeheerplan Heemstede 2022 - 2026. Met het vaststellen van dit programma heeft Heemstede als een van de eerste gemeenten in Nederland een vastgesteld Programma Water.

Het Programma Water is een goed planinstrument om mee te kunnen bewegen met de veranderingen om ons heen. Zo is er bijvoorbeeld sprake van verandering in wetgeving, meer neerslag of juist droogte door klimaatverandering, een veranderende verhouding tussen overheid en burgers en meer focus op doelmatig beheer. In het Programma Water brengen we deze opgave voor de komende planperiode in beeld en laten we zien op welke strategische wijze we hier invulling aan geven.

Effectievere invulling ligplaatsen pleziervaart

Voor de pleziervaart is in 2021 een breed project opgezet om te bekijken hoe het best in de behoeften kan worden voorzien. Er is een knelpunteninventarisatie gemaakt, die in 2022 moet leiden tot het vaststellen van de beleidsuitgangspunten en de uitvoering daarvan. De ligplaatsen die verhuurd worden in de haven, worden genoemd in programma 3 Economie.

Nieuwbouw haven

In het afgelopen jaar is na een lange periode van projectvoorbereiding de Haven van Heemstede gebouwd naar het originele ontwerp van het Havenlab. Er zijn steigers gebouwd, waaronder een tribune steiger en wandelsteigers. Verder zijn er bomen verplaatst, bomen geplant, is de kop van de haven heringericht, is er verlichting aangebracht, laadpalen voor elektrische boten en nog veel meer. Verder is de haven mooi uitgelicht met verlichting langs treden en sfeerverlichting langs de wandelsteigers. De haven is op hoofdlijnen klaar. Enkele onderdelen uit het totaal plan worden nog gebouwd of verder uitgewerkt.

3. Wat hebben we gemeten?

Verkeersongevallenindicator

De jaarlijkse verkeersongevallen indicator wordt vanaf 2022 opgenomen in het SPV. Dit geeft niet alleen een overzicht van het aantal ongevallen, maar ook een beeld van het effect van de in het SPV voorgestelde maatregelen.

In het algemeen is het aantal ongevallen in 2021 (landelijk) licht gestegen. De oorzaken hiervoor zijn met name het gebruik van de mobiele telefoon in auto of op de fiets en het grotere aantal fietskilometers dat gemaakt werd.

Weginspecties

Op basis van vergelijking van weginspecties monitoren we de kwaliteit van de technische staat van de wegverharding. Eens in twee jaar wordt een gemeentebrede inspectie uitgevoerd (de laatste in 2020). De uitkomsten worden gebruikt bij het opstellen van de onderhoudsplannen.

Verkeersdrukmeting

Verkeersdruk wordt afhankelijk van het wegvak gemonitord door verkeerstellingen en verwerking daarvan in het verkeersmodel Noord-Holland Zuid. Heemstede is mede-eigenaar van dat verkeersmodel, net als de omliggende gemeenten. Dit model is de standaard voor de gehele regio. In 2020 zijn extra verkeerstellingen gehouden ten behoeve van een grote update van het verkeersmodel. Deze update is in 2021 uitgevoerd. Daarnaast heeft de gemeente in 2021 zelf een radar aangeschaft om de verkeersintensiteit zelf te kunnen tellen.

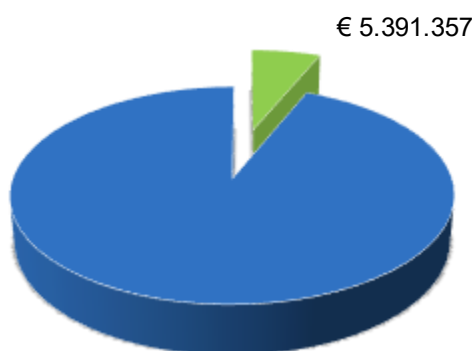
OV

Het gebruik van het openbaar vervoer in Heemstede wordt gemonitord door de concessiehouder (huidige busvervoerders in Heemstede zijn Connexion en Arriva) en de concessieverleners (provincie Noord-Holland, provincie Zuid-Holland en Vervoerregio). Op incidentele basis krijgt de gemeente informatie over het aantal reizigers en is hierover afstemming met de betrokken partijen.

4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	5.360	5.388	5.391
Baten	206	173	206
Resultaat programma	-5.154	-5.215	-5.185

Lasten programma 2



Baten programma 2



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 2 – Verkeer, vervoer en waterstaat (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
2.1	Verkeer en vervoer	4.663	4.645	4.725
2.2	Parkeren	342	331	297
2.3	Recreatieve havens	6	16	3
2.4	Economische havens en waterwegen	349	396	366
Totale lasten van het programma		5.360	5.388	5.391
Baten, uitgesplitst per taakveld				
2.1	Verkeer en vervoer	179	141	174
2.2	Parkeren	20	20	20
2.3	Recreatieve havens	7	12	12
2.4	Economische havens en waterwegen	0	0	0
Totale baten van het programma		206	173	206
Saldo programma		-5.154	-5.215	-5.185

Toelichting op de financiële cijfers:

Lasten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 80.000. Dit bestaat uit:

- Salarislasten: minder doorberekende salariskosten door vacatures. Het voordeel is € 58.000;
- Ingehuurd personeel: de inhuur komt ten laste van de vacaturepot, waarbij de lasten worden betrokken bij het resultaat op salarislasten over 2021. Het nadeel op dit taakveld is € 150.000;
- Huur auto's: hogere lasten voertuigen door de huur van extra auto's, omdat door de coronacrisis slechts één persoon per auto was toegestaan. De kosten worden betrokken bij de reserve corona. Op dit taakveld is het nadeel € 16.000;
- Beheerplan wegen: dit is nog niet afgerond in 2021 en loopt door in 2022. Omdat er nog kosten in 2022 zullen worden gemaakt, wordt een deel van het voordeel meegenomen in de voorgestelde resultaatbestemming. Het voordeel bedraagt € 28.000;
- Straatwerk en inritten: omdat er geen inritten zijn aangevraagd in 2021 bedraagt het voordeel € 19.000;
- Schoonhouden openbare ruimte: door bijplaatsen afval en zwerfvuil (nadeel van € 124.000) en een nagekomen afrekening Meerlanden over 2020 (€ 39.000) ontstaat een nadeel van € 163.000;
- Onkruidbestrijding: hierop is een voordeel ontstaan van € 87.000;
- Gladheidsbestrijding: door de koude maanden begin 2021 zijn hier extra kosten ontstaan van € 26.000;
- Onderzoek (constructieve) veiligheid bruggen en beschoeiingen: dit onderzoek kon niet worden afgerond in 2021 en loopt door naar 2022. Het voordeel wordt daarom meegenomen in de voorgestelde resultaatbestemming. Het voordeel is € 37.000;
- Schades openbare verlichting: op schades en onderhoud van de openbare verlichting is een nadeel van € 15.000 ontstaan. Schades worden verhaald op de veroorzaker (zie ook inkomsten);
- Oversteekplaatsen: het exploitatiebudget voor oversteekplaatsen werd niet benut in 2021, omdat voor de geplande oversteekplaats Glipperdreef-Sportparklaan een krediet is aangevraagd in 2022. Het exploitatiebudget valt daarom vrij in 2021. Het voordeel is € 50.000;
- Verkeersmaatregelen: er is een klein voordeel op uitbestede werkzaamheden op dit subtaakveld. Het voordeel bedraagt € 10.000.

Taakveld 2.2 Parkeren

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 34.000 en is ontstaan door:

- De salarislasten zijn lager uitgevallen. Het voordeel bedraagt € 6.000;
- Inhuur parkeercontroleurs: bovenop het reguliere budget van € 112.000 voor inhuur parkeercontroleurs is er op grond van regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving € 106.000 beschikbaar gesteld. Voor inhuur parkeercontroleurs is € 156.000 uitgegeven. Dat leidt tot een voordeel van € 62.000;
- Op overige goederen en diensten en uitbesteed werk is een nadeel ontstaan van € 13.000;
- De doorbelasting op invordering fiscaal parkeren is € 21.000 hoger uitgevallen.

Taakveld 2.4 Economische havens en waterwegen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 30.000 en ontstaat door:

- Geen kosten uit de strategische wateragenda met Rijnland. Het voordeel is € 20.000;
- Minder elektrakosten gemalen door een afrekening over de periode voor 2021. Het voordeel is € 11.000;
- Minder onderhoudskosten beschoeiingen. Het voordeel is € 8.000
- Minder onderhoudskosten gemalen. Het voordeel is € 15.000;
- Meer kosten voor duikers door areaaluitbreiding. Het nadeel is € 6.000;
- Meer schouwronde waaruit meer kosten voor blad- en kroosvissen. Het nadeel is € 18.000.

Baten

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Het voordeel bedraagt € 34.000 en bestaat uit:

- De vergoeding van de nutsbedrijven voor schade aan de wegverharding door werkzaamheden aan kabels en leidingen, en de bijdrage aan zwerfafvalkosten van Nedvang. Het voordeel is € 13.000;
- Schades verhaald op de veroorzaker. Het voordeel bedraagt € 21.000.

Inhoud programma

Het programma Economie richt zich onder meer op bedrijventerreinen, winkelgebieden, zorginstellingen, economische profilering van de gemeente Heemstede en recreatie. Het versterken van de regionale economie is van groot belang. We faciliteren ondernemers door een goed vestigingsklimaat te onderhouden. De transities op het terrein van energie, klimaat en circulair vergen een duurzame economische groei in de hele regio. Deze biedt kansen voor de ondernemers in Heemstede en draagt bij aan het maatschappelijk verantwoord ondernemen. We ondersteunen de ondernemers om van de lineaire economie te transformeren naar de circulaire economie. Samen met ondernemers en anderen willen we de lokale economie een impuls geven door evenementen te organiseren (met als voorbehoud dat evenementen moeten passen binnen de geldende coronamaatregelen). Dat zorgt voor sterke sociale cohesie en draagt bij aan het recreatieve klimaat van Heemstede zoals beschreven in programma 5 Sport, cultuur en recreatie.

1. Wat hebben we bereikt?

We zijn in 2021 gestart met het opstellen van een nieuw economisch actieprogramma. In mei 2021 is ook de Bedrijveninvesteringszone (BIZ) Heemstede Centrum opgericht. Daarnaast is in 2021 de toekomstvisie weekmarkt Heemstede vastgesteld. De positie van Heemstede binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) staat op de regionale omgevingsagenda en wordt duidelijk beschreven in het economisch beleid voor Heemstede. Daarnaast hebben we acties uitgevoerd voor het economisch herstel na corona.

Relevante beleidsnota's:

- Economisch Actieprogramma Heemstede 2016 – 2020
- Economische foto Heemstede 2015
- Visie winkelcentra Heemstede en bijbehorend uitvoeringsprogramma 2016/2017
- Evenementenbeleid 2020
- Verblijfsaccommodatiebeleid 2020
- Horeca- en terrassenbeleid 2019
- Toekomstvisie weekmarkt

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Oprichting Stichting BIZ Heemstede Centrum

Op initiatief van de ondernemers in de Raadhuisstraat-Binnenweg hebben we samen met de ondernemers en vastgoedeigenaren een traject doorlopen om te komen tot een bedrijveninvesteringszone (BIZ) in de Raadhuisstraat-Binnenweg. In mei 2021 is de BIZ Heemstede Centrum opgericht. Een BIZ is een afgebakend gebied waarbinnen ondernemers en/of vastgoedeigenaren samen tijd en geld steken in het aantrekkelijker, bekender en veiliger maken van hun gebied. Het einddoel is de concurrentiepositie van het BIZ-gebied te verbeteren en daarmee ieders omzet te verhogen. BIZ Heemstede Centrum is gericht op alle ondernemers. De gemeente is gesprekspartner van de BIZ en faciliteert deze door jaarlijks een voorschot (90 procent van de totale BIZ-bijdrage) uit te keren aan de BIZ. In september 2021 heeft de BIZ een centrummanager aangesteld. De BIZ rapporteert in een jaarverslag zelf over haar plannen.

Economisch Actieprogramma 2022-2026

In 2021 is een start gemaakt met het actualiseren van het Economisch Actieprogramma. Het plan van aanpak is vastgesteld en de uitvoering is gestart. Een onderzoeksbureau brengt de kenmerken van de lokale economie in beeld met een economische foto.

Coronaherstelsubsidie

De raad heeft uit de coronareserve € 50.000 ter beschikking gesteld voor activiteiten die het herstel van de lokale ondernemers bevorderen. Doel is om de ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis, maar ook bij het herstel na corona. Dit budget is verdeeld over de drie (winkel)gebieden naar rato van het aantal winkels. Het budget voor de coronaherstelsubsidie komt uit de bestemmingsreserve corona.

Toekomstvisie weekmarkt Heemstede

De weekmarkt is een waardevolle aanvulling op de lokale voorzieningen. Het karakter van de markt verandert. Dit komt door sociale media en digitale verkoopkanalen, maar ook doordat de marktlieden zelf ondernemend zijn. Steeds vaker kiezen zij voor eigen marktwagens of mastertent in plaats van marktkramen, en dat heeft effect op de beschikbare ruimte en de vastgelegde regelgeving in de marktverordening. In 2021 is daarom de Toekomstvisie weekmarkt Heemstede vastgesteld. In samenspraak met ondernemers, bezoekers, inwoners en andere belanghebbenden is bepaald wat de weekmarkt nodig heeft aan aanbod, voorzieningen, ruimtelijke inrichting en wet- en regelgeving, om zijn belangrijke maatschappelijke functie voor het dorp te behouden.

Stimulans duurzame terrasverwarming horecaondernemers

Het college wil horecaondernemers stimuleren om op een verantwoorde en duurzame manier hun terras te verwarmen. Met terrasverwarming kan de horeca extra inkomsten genereren uit (de tijdelijke uitbreiding van) het (winter)terras, om het omzetverlies door corona iets te verzachten. Veel terrasverwarmers, zoals (gas)heaters, verbruiken veel energie en hebben een hoge CO₂-uitstoot. Het college is daarom een project gestart om minimaal tien terrassen te voorzien van duurzame terrasverwarming met warmtekussens. Het project ondersteunt horecaondernemers bij het realiseren van deze duurzame terrasverwarming. Het budget voor de stimulans duurzame terrasverwarming komt uit de coronareserve.

Regionale samenwerking

Economie is een van de hoofdthema's uit de Zuid-Kennemer Agenda, die in 2020 door de raden van de gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland is vastgesteld. Deze agenda richt zich op het beter benutten van ons economisch kapitaal, gerichte groei van duurzaam toerisme, het aanscherpen van ons economisch profiel en het stimuleren van nieuwe bedrijvigheid.

Om de Zuid-Kennemer Agenda uit te voeren, is in 2021 het Werkplan Regionale Samenwerking Zuid-Kennemerland 2021-2023 vastgesteld. Daarin wordt voor het thema economie prioriteit gegeven aan twee projecten, te weten:

- het aanscherpen van het economisch profiel van de regio;
- het inzetten op versterking van de samenwerking met onderwijs en bedrijfsleven om de (duurzame) economische en toeristische potentie van onze regio optimaal te benutten.

In het kader van de samenwerking van de regio met de provincie Noord-Holland wordt prioriteit gegeven aan economie bij ov-knooppunten en aan circulaire economie in relatie met gezondheid en vitaliteit.

Voor de samenwerking in de MRA is in februari 2021 de Invest-MRA doorontwikkeld tot de Regionale Ontwikkelmaatschappij Maatschappij-MRA NHN (ROM). De gemeente Heemstede stelt een beslissing tot participatie in de ROM uit, totdat er meer zicht is op de financiële gevolgen van de nasleep van de coronacrisis en de financiële positie van Heemstede.

Tot slot is Heemstede in de MRA medetrekker van de actie Afstemming evenementen, die erop gericht is dat Amsterdam de gevolgen van geluidsoverlast, de bereikbaarheid en de inzet van veiligheidsdiensten, afstemt met buurgemeenten.

Ondersteunen circulaire economie

We ondersteunen ondernemers in Heemstede bij het transformeren van een lineaire naar een circulaire economie. Waar mogelijk sluiten wij aan bij regionale ontwikkelingen, bijvoorbeeld vanuit de MRA. De samenwerking met HeemSteads Duurzamer zetten wij voort.

Actief contact met en verbinding tussen ondernemers Heemstede

Heemstede stimuleert de lokale economie en de samenwerking tussen lokale ondernemers. Regelmatig zijn we in gesprek met ondernemers en we werken zo veel mogelijk samen met ondernemers uit Heemstede. We hebben met de Stichting BIZ reguliere overleggen gehad. Daarnaast hebben we dit jaar ook meerdere keren gesproken met de winkeliersvereniging Jan van Goyenstraat en met een vertegenwoordiging van de Zandvoortselaan, over corona en andere actuele zaken.

Exploitatie van de haven

Het college heeft met een verklaring van geen bedenkingen van de gemeenteraad een omgevingsvergunning verleend voor het plaatsen van een sanitaire voorziening in de haven. De benodigde vergunningen voor (elektrische) sloepenverhuur zijn voorbereid. De werkzaamheden aan de steigers zijn uitgevoerd en afgerond. De haven is open voor verkeer en voetgangers. De haven biedt ruimte aan zowel een exploitant voor de verhuur van (elektrische) sloepen als aan horeca. De haven kan zo bijdragen aan de plaatselijke economie door het aantrekken van passanten en dagjesmensen.

3. Wat hebben we gemeten?

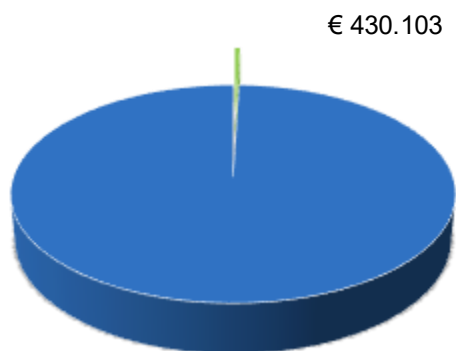
Verplichte beleidsindicatoren (laatste meting cijfers uit: waarstaatjegemeente.nl 09/02/2022)

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Functiemenging	%	2019	40,9	2020	41,6
Vestiging (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2019	179,7	2020	192,6

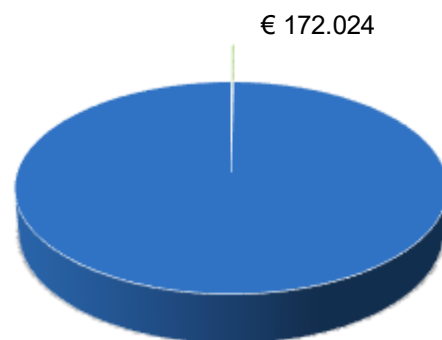
4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	206	285	430
Baten	54	46	172
Resultaat programma	-152	-239	-258

Lasten programma 3



Baten programma 3



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 3 – Economie (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
3.1	<i>Economische ontwikkeling</i>	154	225	373
3.3	<i>Bedrijfsloket en -regelingen</i>	52	60	57
Totale lasten van het programma		206	285	430
Baten, uitgesplitst per taakveld				
3.1	<i>Economische ontwikkeling</i>	19	4	129
3.3	<i>Bedrijfsloket en -regelingen</i>	35	42	43
Totale baten van het programma		54	46	172
Saldo programma		-152	-239	-258

Toelichting op de financiële cijfers:

Lasten

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 148.000. De oorzaken hiervan zijn:

- Inhuur: doorberekende salarislasteren en inhuur ten laste van de vacaturepot. De inhuur ten laste van de vacaturepot wordt uitgelegd bij de salarisbegroting 2021 in programma 0. Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 31.000;
- Inhuur ten laste van de corona reserve: er is een coronacoördinator ingehuurd. De kosten worden betrokken bij de corona reserve. Op dit taakveld ontstaat een nadeel van € 37.000;
- Inzet economie: hiervoor is € 37.000 geraamd. De warmtekussens om terrassen duurzamer te verwarmen (€ 18.000) die binnen dit budget zijn aangeschaft, konden pas in 2022 worden geleverd. In de resultaatbestemming wordt daarom voorgesteld dit bedrag mee te nemen naar 2022 en in 2022 ook te betrekken bij de reserve corona. Omdat er per saldo geen uitgaven in 2021 zijn gedaan, bedraagt het voordeel op dit taakveld € 37.000;
- Herstelsubsidie winkelgebieden: aan herstelsubsidies is € 36.000 verstrekt. Dit wordt betrokken bij de corona reserve. Het restant van het budget valt vrij. Het voordeel op dit taakveld bedraagt daarom € 14.000;
- Controle coronatoegangspas: via de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) heeft de gemeente een subsidie ontvangen van het ministerie van Justitie en Veiligheid, voor controle van de coronatoegangspas. Deze subsidie is onder voorwaarden doorbetaald aan individuele ondernemers. De doorbetaling is niet begroot, maar wordt gecompenseerd onder de baten door de ontvangen subsidie. Het totaal aan betaalde subsidies is een nadeel van € 12.000;
- Bedrijveninvesteringszone (BIZ): de kosten van het onderzoeksbureau voor de integrale aanpak van Raadhuisstraat-Binnenweg waren al geraamd in 2020, maar worden in 2021 afgerekend. Er is in 2021 geen bedrag begroot (wel staat er een subsidie tegenover onder de baten). Het nadeel bedraagt € 11.000;
- BIZ-subsidie: de bedragen die worden geïnd door GBKZ (Gemeentebelastingen Kennemerland-Zuid), worden in de vorm van een subsidie doorbetaald. De inning (onder de baten) is gelijk aan de subsidie. De subsidie is niet begroot, zodat er een nadeel van € 108.000 ontstaat.

Baten

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 125.000 en bestaat uit:

- Controle coronatoegangspas: via de VRK heeft de gemeente een subsidie ontvangen van het ministerie van Justitie en Veiligheid voor controle van de coronatoegangspas. Deze subsidie is niet begroot. Het totaal aan ontvangen subsidies (dat tegenover de betaalde subsidie onder de lasten staat) is een voordeel van € 12.000;
- Bedrijveninvesteringszone (BIZ): om een deel van de kosten te dekken van het onderzoeksbureau voor integrale aanpak Raadhuisstraat-Binnenweg heeft de gemeente een subsidie ontvangen. De subsidie is in 2021 afgerekend en leidt tot een voordeel van € 5.000;
- BIZ-subsidie: de GBKZ int de vergoeding voor de BIZ, die in de vorm van een subsidie wordt doorbetaald. De inkomsten vanuit de inning zijn niet begroot (maar staan tegenover de doorbetaalde subsidie onder de lasten). Het voordeel bedraagt € 108.000.

Inhoud programma

Het programma Onderwijs bestaat uit taken die voortvloeien uit de onderwijswetgeving en uit het lokale onderwijsbeleid. Hieronder vallen het onderwijshuisvestingsbeleid, het toezicht op naleving van de leerplicht, de schoolbegeleiding op de basisscholen, de instandhouding en verhuur van gemeentelijke gymnastiekaccommodaties, het zorgdragen voor leerlingenvervoer, het aanbieden van schoolzwemmen voor basisschoolleerlingen en voorschoolse voorzieningen voor peuters. Tot slot levert de gemeente een financiële bijdrage aan milieueducatie, schoonmaakonderhoud, vakleerkrachten gymnastiek en muziekonderwijs op de basisscholen.

1. Wat hebben we bereikt?

Heemstede telt tien basisscholen en twee scholen voor voortgezet onderwijs. De gemiddelde afstand tot een basisschool is 0,7 km. De adviezen voor vervolgonderwijs na de basisschool steken gunstig af bij het landelijk gemiddelde: 81 procent van de Heemstedse leerlingen krijgt een havoadvies of hoger (gemiddeld voor heel Nederland: 55 procent).

Gemiddeld 4 procent van de leerlingen loopt risico op een onderwijsachterstand. Landelijk geldt dit voor 15 procent van de leerlingen. Voor Heemstede zijn onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis (sluiting scholen en digitaal onderwijs) in 2021 beperkt gebleven. Voor sommige leerlingen zijn de leerachterstanden wel groter geworden en dit is onwenselijk in het kader van kansengelijkheid. Alle scholen (basisonderwijs en voortgezet onderwijs) signaleren dat kinderen veel gemist hebben op sociaal-emotioneel gebied en op het sociaal leren. Het gesprek over de inzet van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is in het najaar van 2021 gestart.

De sluiting van de scholen heeft gevolgen gehad voor de uitgaven aan leerlingenvervoer (minder vervoersbewegingen) en de inkomsten uit verhuur van de gymzalen (huurders zijn gecompenseerd).

De aanmeldingen voor de peuteropvang zijn achtergebleven. Het lijkt erop dat minder ouders gebruikmaken van deze voorziening. Er zal moeten blijken of dit een trend is.

Relevante beleidsnota's:

- Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2023
- Beleidsnotitie Peuteropvang 2018
- Integraal Huisvestingsplan Primair Onderwijs Heemstede 2019-2039
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs 2015
- Verordening materiële en financiële gelijkstelling onderwijs
- Verordening leerlingenvervoer

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Het bieden van voldoende en adequate huisvesting voor het onderwijs

Eind 2019 heeft de gemeenteraad het Integraal Huisvestingsplan (IHP) Primair Onderwijs Heemstede 2019-2039 vastgesteld. Vervolgens is gestart met de uitvoering van vijf projecten: De Evenaar, Nicolaas Beetsschool, Crayenesterschool, Overboslaan (voorheen Bronsteemavo) en de Kerklaan 61 (wissellocatie). De volgende drie projecten hebben in 2021 om inzet van tijd en geld gevraagd:

1. Beschikbaar stellen extra krediet voor uitbreiding De Evenaar

In het IHP is een interne verbouwing van De Evenaar en De Ark opgenomen, zodat het ruimtetekort bij De Evenaar opgelost wordt. Bij de uitwerking van dit plan bleek deze oplossing niet mogelijk. Het schoolbestuur heeft als alternatief een dakopbouw voorgesteld. De gemeente heeft hiervoor € 250.000 beschikbaar gesteld.

2. Resultaat haalbaarheidsonderzoek voormalige Bronsteemavo

De raad heeft in december 2019 aan het college gevraagd om een haalbaarheidsonderzoek naar de renovatie van de voormalige Bronsteemavo voor de huisvesting van de Jacobaschool (+gymzaal) en de huidige huurders Casca en Humankind. Dit onderzoek is in 2021 gedaan. De commissie heeft in reactie op de uitkomst van het onderzoek aangegeven dat gekeken moet worden naar andere varianten (minder functies in het gebouw), waarbij het behoud van het pand nog steeds voorop staat, maar ook de onderwijsfunctionaliteit en de verduurzaming.

3. Gesprekken met SEIN over verhuizing Nicolaas Beetsschool naar Lorentz De Haas Laboratorium

In het IHP is voor de Nicolaas Beetsschool vervangende nieuwbouw op de huidige locatie opgenomen. In de zoektocht naar een tweede tijdelijke locatie (het voormalige politiebureau aan de Kerklaan is te klein voor de hele Beetsschool) is een alternatieve optie in beeld gekomen. Bij deze optie verhuist de Nicolaas Beetsschool naar het Lorentz De Haas Laboratorium en kunnen de andere basisscholen gebruik gaan maken van het oude gebouw van de Beets. De commissie heeft ermee ingestemd deze optie nader uit te werken. In dat kader zijn er in 2020 en 2021 onderzoeken verricht en worden verkennende gesprekken gevoerd met SEIN over de voorwaarden waaronder een school zich kan vestigen op het terrein van SEIN in het Lorentz De Haas Laboratorium.

Verbetering binnenklimaat (SUVIS)

De landelijke overheid heeft voor de verbetering van het binnenklimaat (en daarmee de bestrijding van de verspreiding van het coronavirus) een subsidieregeling opengesteld: de Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen). In 2021 hebben twee scholen uit Heemstede gebruikgemaakt van deze regeling: Atheneum College Hageveld en de Icarus. De subsidie is aangevraagd door de gemeente. Voor Hageveld bedraagt de subsidie € 800.000 en voor de Icarus € 47.000. De Icarus heeft naast deze subsidie ook een beroep gedaan op de subsidie van de gemeente van € 31.148 (Verordening materiële en financiële gelijkstelling onderwijs).

Betrokkenheid verbonden partijen

De Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland (Stopoz) draagt zorg voor het openbaar onderwijs. De Gemeenschappelijke regeling schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten regio West-Kennemerland verzorgt de leerplichtadministratie, leerplichthandhaving en de RMC (regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten).

3. Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren (laatste meting cijfers uit: waarstaatjegemeente.nl, 15/02/2022)

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Leerlingen basisonderwijs	Aantallen absoluut	2019	2.478	2020	2.539
Leerlingen voortgezet onderwijs	Aantallen absoluut	2019	1.884	2020	1.914
Risico op onderwijsachterstanden	% peuters	2017	4	2017	4
Risico op onderwijsachterstanden	% basisschoolleerlingen	2017	4	2017	4
Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2017	0,9	2017	0,9
Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	2018	15	2019	18
Voortijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie	% deelnemers van het vo- en mbo-onderwijs	2019	1,4	2020	1,1

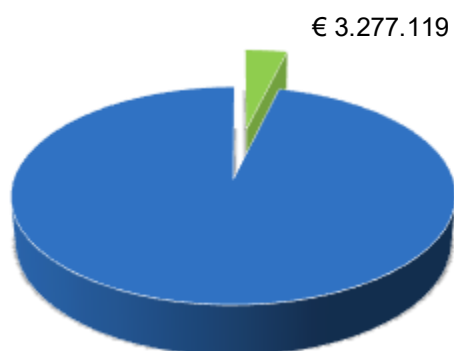
Overige beleidsindicatoren

Informatie over het schoolverzuim bieden we aan in het jaarlijkse leerplichtverslag. In dit verslag geven we kwantitatieve informatie en gaan we in op oorzaken en de aanpak van het verzuim.

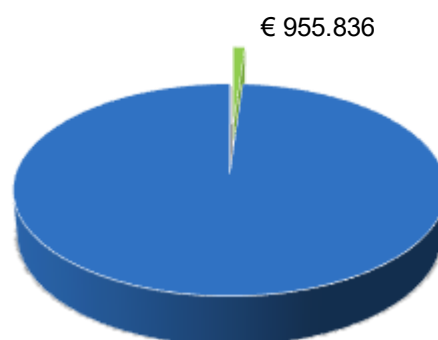
4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	2.495	3.506	3.277
Baten	113	968	956
Resultaat programma	-2.382	-2.538	-2.321

Lasten programma 4



Baten programma 4



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 4 – Onderwijs (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
4.1	Openbaar basisonderwijs	32	35	33
4.2	Onderwijshuisvesting	1.470	2.289	2.245
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	993	1.182	999
Totale lasten van het programma		2.495	3.506	3.277
Baten, uitgesplitst per taakveld				
4.1	Openbaar basisonderwijs	0	0	0
4.2	Onderwijshuisvesting	31	822	825
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	82	146	131
Totale baten van het programma		113	968	956
Saldo programma		-2.382	-2.538	-2.321

Toelichting op de financiële cijfers:

Lasten

Taakveld 4.2 Onderwijshuisvesting

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 44.000. Dit wordt veroorzaakt door;

- In 2018 heeft schoolbestuur TWijs voor de plaatsing van noodlokalen bij de Nicolaas Beetsschool een budget ontvangen waaruit de plaatsingskosten en een deel van de jaarlijkse huur moesten worden betaald. In 2020 is aanvullend op dit budget een bedrag geraamd voor de huur in 2019 en 2020. Dit bedrag was al aan het schoolbestuur overgemaakt, maar moest nog verantwoord worden. Dit is in 2021 gebeurd, waarna bleek dat er nog een budget van € 40.000 resteerde;
- Overige kleine afwijkingen van in totaal € 4.000.

Taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 183.000. De oorzaken hiervan zijn:

- De uitvoering van de combinatiefuncties wordt voortgezet, met inzet van de rijkssubsidieregeling Brede regeling combinatiefuncties. Het Rijk en de VNG hebben een Nationaal Sportakkoord gesloten. Tussen het Rijk en de VNG zijn afspraken gemaakt over voortzetting van de Brede regeling combinatiefuncties binnen het Nationaal Sportakkoord, te weten verhoging van de rijksbijdrage en verbreding van de doelstellingen. De ambitie is de combinatiefunctionarissen verder te verbreden naar cultuur en leefstijl. Omdat hier structureel geld voor is geraamd in de begroting, kan het restant van het budget van € 121.000 vrijvallen in het rekeningresultaat;
- Voor het tweede jaar op rij zijn de uitgaven voor de peuteropvang – dit jaar € 48.000 – lager dan begroot, doordat de vraag naar de opvang is gedaald. Met name de instroom van reguliere peuters (peuters zonder indicatie voor voorschoolse educatie) is lager dan voorheen. Mogelijk heeft dit twee oorzaken: door de coronacrisis zijn ouders terughoudend met het aanmelden van hun peuter en/of in meer gezinnen werken beide ouders waardoor zij niet onder de doelgroep van de gemeente vallen;
- Overige kleine afwijkingen van in totaal € 14.000.

Inhoud programma

Het programma richt zich onder meer op het uitvoeren van de taken die voortvloeien uit het vastgestelde beleid op het gebied van cultuur, sport en recreatie en het aanleggen en onderhouden van het openbaar groen.

1. Wat hebben we bereikt?

Heemstede heeft een bloeiend sport-, cultuur- en recreatieaanbod. In dit aanbod dragen ook de fraaie historische buitenplaatsen, het dorpse karakter en de monumenten bij aan het woongenot van onze inwoners. Bovendien werkt het cultuuraanbod verbindend, ook dankzij de inzet van veel vrijwilligers bij onder andere de diverse scoutingverenigingen die Heemstede rijk is. Het cultuurbeleid werd in 2021 verder vormgegeven met een nieuwe cultuurnota, waarin ook aandacht was voor de gevolgen van de coronacrisis voor de culturele sector. Verder zetten we ons in voor verbetering van de biodiversiteit en de ecologie en bevorderen we recreatieve verbindingen in de regio. We zetten mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in, werken samen met buurtbewoners en stimuleren wijkinitiatieven.

We willen een algemeen cultuur-, sport- en recreatievoorzieningsniveau bieden, dat voldoet aan de behoeften van inwoners, bijdraagt aan hun gezondheid en sociale participatie en voor iedereen toegankelijk is. Daarom werken we aan een aantrekkelijke openbare ruimte, met voldoende ruimte voor buitenspelen en ontmoetingen, die bijdraagt aan het prettige leefklimaat van Heemstede.

De gemeente zet zich in voor de historische buitenplaatsen. Die zijn niet alleen cultuurhistorisch, maar ook ecologisch, landschappelijk en economisch belangrijk. We willen graag dat de inwoners en bezoekers van deze mooie omgeving kunnen genieten en deze omgeving waarderen. We zetten in op initiatieven die de (cultuur)historie op locatie zichtbaarder maken.

We willen het groene karakter van Heemstede behouden en actief benutten voor duurzame (buiten)recreatie en buitensporten en zorgen voor goede voorzieningen en bereikbaarheid. Activiteiten in Heemstede worden volop gebruikt door inwoners, maar bieden ook kansen om bezoekers uit de regio te laten genieten. Park Meermond, het wandelbos Groenendaal en onze kinderboerderij zijn belangrijke groene locaties waar jong en oud elkaar ontmoeten. We stimuleren initiatieven op dit vlak in Heemstede, waarbij een bijdrage aan de economie en sociale cohesie wordt geleverd. We sluiten aan bij regionale initiatieven die recreatief wandelen en fietsen stimuleren. Ook wordt het bestaande sloepennetwerk benut voor waterrecreatie.

Relevante beleidsnota's

- Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2023
- Cultuurnota 2022-2024
- Nota subsidiebeleid/subsidiebeleidskader 2022 e.v.
- Lokaal sportakkoord 2021-2022
- Groenbeleidsplan 2014 – 2023
- Beheerplan Wandelbos Groenendaal 2015 – 2032
- Nota Ecologie 2021

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Sport & buitenspelen

Lokaal sportakkoord

In navolging van het Landelijk Sportakkoord heeft Heemstede een lokaal sportakkoord opgesteld, samen met sport- en beweegaanbieders en andere (potentiële) partners in Heemstede. De ambities uit het Nationaal Sportakkoord zijn hierbij het uitgangspunt, en worden ingevuld met Heemsteeds maatwerk. De uitvoering van het lokaal sportakkoord loopt tot en met 2022.

Vervanging kunstgrasvoetbalvelden op sportpark Groenendaal

In de zomer van 2021 zijn de kunstgrasvoetbalvelden op sportpark Groenendaal bij RCH en VEW/HFC vervangen. De kunstgrasvoetbalvelden hebben infill kurk gekregen van 100 procent natuurlijke oorsprong. De verwachting is dat beide kunstgrasvoetbalvelden tot en met 2031 up-to-date zijn.

Blaashal

In 2021 is een blaashal voor hockey gerealiseerd. De blaashal vergroot de zaalcapaciteit voor hockey in Heemstede. De blaashal wordt elk jaar in de wintermaanden opgezet. Zo'n 70 à 80 teams van MHC Alliance trainen en spelen wedstrijden in de blaashal.

Investeringssubsidie NJV De Haven

NJV De Haven is een vereniging die voornamelijk zeilactiviteiten organiseert voor jongeren, waarbij centraal staat dat jongeren leren samenwerken, contact onderhouden, hulp vragen en voor zichzelf opkomen. De zeilactiviteiten van deze vereniging helpen de jeugdleden weerbaarder te worden in de samenleving. NJV De Haven biedt een veilige omgeving voor deze jeugd. Bij het zeilen wordt gebruikgemaakt van een historische vloot, die de jongeren met ambachtelijk werk zelf onderhouden. In verband met de maatschappelijk meerwaarde van de activiteiten van NJV De Haven en de slechte staat van de beschoeiing, die de voortgang van de activiteiten van NJV De Haven bedreigt, heeft NJV De Haven in 2021 een investeringssubsidie ontvangen van € 25.000 om de beschoeiing te vervangen.

Buitenrecreatie en -sport en duurzaam recreëren

Het CBS stelt dat 87 procent van de Nederlanders graag buiten sport en recreëert. We benutten het groene karakter van Heemstede actief voor duurzame recreatie en buitensport. Een goede infrastructuur is belangrijk, met name voor fietsers en wandelaars. We hebben een actieve rol in het wandel- en fietsnetwerk Noord-Holland. In 2021 is een start gemaakt met het vormgeven van een sportroute in Heemstede.

Spelen

In april 2021 is het Actieplan Spelen 2021-2024 vastgesteld. Daarna is de voorbereiding van diverse herinrichtingstrajecten van start gegaan. Speellocatie Spaarnelicht was al voorbereid en is inmiddels uitgevoerd. De voorbereiding van de skatebaan C. Huijgenslaan-Korhoenlaan is afgerond. De uitvoering volgt spoedig. Het participatieproces van twee locaties aan de Provinciënlaan is ver gevorderd.

Naast de herinrichtingsprojecten zoals opgenomen in het Actieplan Spelen, is ook gewerkt aan diverse (speel)bewonersinitiatieven. Hiervan is de Johanna Westerdijklaan dit jaar uitgevoerd. Deze projecten worden betaald uit het actieplanbudget Wij maken Heemstede, of uit overige budgetten.

Cultuur

Herijking cultuurbeleid

In december 2021 was de nieuwe cultuurnota gereed en deze werd vastgesteld in de raad van januari 2022. De geactualiseerde nota gaat over cultuurbehoud, cultuurparticipatie en cultuureducatie. Ook het bibliotheekaanbod en de archeologische waardenkaart Heemstede zijn erin opgenomen. Inzet van het beleid is een zo breed mogelijk cultureel aanbod, dat voor iedereen toegankelijk is en bijdraagt aan de identiteit van Heemstede. Het is onze ambitie dit cultuuraanbod voort te zetten en te verbreden en te versterken door meer verbinding aan te brengen.

Net als in 2020 werd ook 2021 sterk bepaald door de coronacrisis. De culturele sector werd hierdoor hard geraakt. Zo kampten verenigingen met teruglopende ledenaantallen en daarmee afnemende contributie-inkomsten, konden voorstellingen niet doorgaan en moest de bibliotheek noodgedwongen een periode dicht. Om het culturele aanbod in deze moeilijke periode te steunen en in stand te houden, werden extra maatregelen getroffen, zoals de introductie van een laagdrempelige subsidie voor culturele activiteiten, naast de al bestaande

subsidiemogelijkheden. Er kwam ook een budget voor een jaarlijks terugkerend evenement: in september organiseerde Harmonie Sint Michael samen met diverse culturele organisaties het evenement 'Heemstede 1909'. Een andere maatregel om de sector te ondersteunen is het digitale culturele platform Beleef Heemstede, dat eind 2021 online kwam. Dit platform biedt een podium voor de vele culturele (en andere) activiteiten in Heemstede en biedt daarnaast mogelijkheden om activiteiten live te streamen.

Daarnaast ondersteunde de gemeente op cultuurgebied nog tal van activiteiten. Zo werd in oktober 2021 voor het eerst de maandelijkse regenboogborrel georganiseerd, als onderdeel van de Routekaart Heemstede Regenbooggemeente 2020-2023. Ook het opstellen van een kerkenvisie werd gefaciliteerd vanuit de gemeente.

De bibliotheek van Heemstede maakt onderdeel uit van de partijen die vanuit Plein 1 een geïntegreerd voorzieningenaanbod leveren. In 2021 werd dit aanbod verder ontwikkeld, in samenwerking met de andere partijen.

Gemeentelijke monumenten

De monumenten in Heemstede vormen een belangrijk onderdeel van het Heemstedse cultureel erfgoed. Naast rijksmonumenten en provinciale monumenten telt Heemstede zo'n 55 gemeentelijke monumenten die van lokaal belang zijn. De gemeente stimuleert het onderhoud en de restauratie van gemeentelijke monumenten met financiële ondersteuning. Hiervoor is een subsidie beschikbaar van 50 procent van de subsidiabele kosten, tot een maximum van € 5.000 per jaar. Voor de restauratie van de kantine van voetbalvereniging RCH verleende de gemeente eind 2020 een voorschot. Daarnaast zamelde RCH geld in via een crowdfundingactie. In 2021 werd de restauratie van het karakteristieke gebouw voltooid en ontving de voetbalvereniging het resterende subsidiebedrag.

De erfgoedverenigingen Heemschut, het Cuypersgenootschap en de Historische Vereniging Heemstede Bennebroek hebben in oktober 2021 de gemeentelijke monumentenstatus aangevraagd voor het voormalige postkantoor op Binnenweg 160. Het verzoek is gedaan vanwege de monumentale waarden, die gaaf behouden zijn gebleven, en de hoge zeldzaamheidswaarde.

Sociale activiteiten faciliteren via het subsidiebeleid

Harmonisatie subsidieverordeningen

Mede met subsidies wordt het hoge voorzieningenniveau in Heemstede in stand gehouden. Tot de harmonisatie van de verschillende subsidieverordeningen is besloten in januari 2022.

Groen & recreatie

Wandelnetwerk Zuid-Kennemerland

Wandelen brengt mensen in beweging en ontsluit het landschap. Daarom realiseren we in Zuid-Kennemerland een wandelnetwerk. Hierin wordt samengewerkt met Haarlemmermeer, Haarlem, Velsen en Bloemendaal. In 2021 zijn de bestekken afgerond. In programma 3 Economie staan de overige activiteiten op het gebied van recreatie.

Implementatie en start uitvoering Nota Ecologie

In 2021 is de Nota Ecologie opgesteld voor Heemstede. De nota bevat een integrale manier van omgaan met ecologische waarden in onze groene buitenruimte. Bij deze nota is een schema van activiteiten verwerkt in een jaarplanning. Om deze activiteiten te kunnen uitvoeren, zijn onderzoeks- en uitvoeringsbudgetten beschikbaar gesteld. Sommige activiteiten (omvorming van bermen naar ecologisch beheer) zijn in 2021 al in gang gezet.

Vervolg inhaalslag openbaar groen

In 2021 is de renovatie van plantsoenen voortgezet. Er is rekening gehouden met andere projecten, participatie en met een koppeling met het programma wegen. Relevante activiteiten uit de Nota Ecologie zijn opgenomen. Zo is er onderzocht in welke gemeentelijke bermen mogelijkheden voor ander beheer ligt. Deze bermen zijn onder ecologisch beheer gebracht.

Brede samenwerking in groenonderhoud

In 2021 is het groenonderhoud en het schoonhouden van de openbare ruimte wijkgericht en samen met inwoners opgepakt. Daarmee wordt communicatief sneller geschakeld en beter ingehaakt op initiatieven van inwoners uit de directe woonomgeving. Zo is samen met inwoners nagedacht over alternatieve vormen van groen bij ruimtegebrek (zoals een plantenbak voor de deur).

Met bestaande partners zoals stichting MEERGroen, IVN, Meerlanden, De Hartekamp, Landschap Noord-Holland en Paswerk, heeft de gemeente in 2021 gekeken hoe we met het beheer kunnen aansluiten bij de wijkgerichte aanpak. We hebben gezocht naar nieuwe oplossingen om voldoende capaciteit te kunnen blijven inzetten, zoals het inschakelen van mensen uit andere doelgroepen.

Bouw Belvédère

Wandelbos Groenendaal is al meer dan een eeuw dé locatie in de regio waar inwoners en bezoekers kunnen ontspannen, recreëren of sporten. Door de rijke geschiedenis van Groenendaal heeft het park een bijzondere afwisseling van strakke lanen en ecologisch beheerde bosvakken en weiden. Een particuliere gift maakt het mogelijk om op de plek van de voormalige Belvédère een nieuw herkenningspunt te realiseren. In 2021 is samen met de schenker het schetsontwerp uitgewerkt tot een definitief ontwerp. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen voor het bestemmingsplan.

Kinderboerderij

Jongeren met extra begeleiding hebben in 2021 werkervaring opgedaan bij kinderboerderij 't Molentje. Daarvoor is samengewerkt met de Hartekamp Groep. Ook voor andere groepen mensen met een beperking en/of een grote afstand tot de arbeidsmarkt biedt de kinderboerderij mogelijkheden om actief te zijn in de maatschappij.

Natuur- en milieueducatie begint bij de allerkleinsten

Samen met de Vrienden van de Kinderboerderij en andere partijen is de kinderboerderij steeds verder ontwikkeld om natuur- en milieueducatie te bieden in de bestaande situatie en omgeving van de kinderboerderij. Door de verplichte sluiting in grote delen van 2021, zijn de gescheiden afvalinzameling en activiteiten op het gebied van natuur- en milieueducatie beperkt uitgevoerd. Er is wel gekeken naar mogelijkheden om natuur- en milieueducatie in te passen in de bestaande situatie en omgeving van de kinderboerderij. Deze mogelijkheden zijn onder andere verwerkt in activiteiten in de jaarplanning van de Nota Ecologie (zoals zelf vogelhuisjes maken, een workshop voor de jeugd).

Nationale boomspiegeldag en groenadoptie groot succes

Voor de nationale boomspiegeldag is actief informatie verspreid over de mogelijkheden om groen te adopteren en de optie om een boomspiegel te adopteren. Zo is een filmpje opgenomen waarin dit is belicht. Naar aanleiding hiervan hebben inwoners vijftig extra boomspiegels geadopteerd. Bij verzoeken tot groenadoptie is samen met inwoners per situatie bekeken hoe het stuk groen kan worden ingevuld. Dit heeft inwoners veel betrokkener gemaakt bij het beheer en onderhoud van de openbare ruimte.

Betrokkenheid verbonden partijen

Geen.

3. Hoe hebben we dit gemeten?

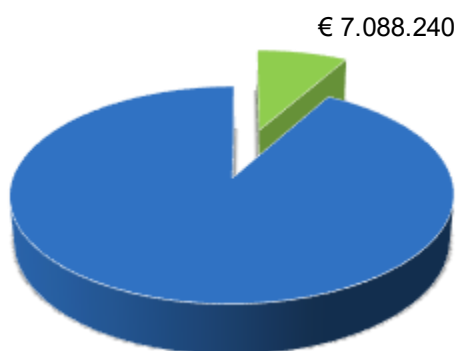
Verplichte beleidsindicatoren (laatste meting cijfers uit: waarstaatjegemeente.nl, 15/02/2022)

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar meting	Waarde
Niet-sporters	%	2016	31,8	2020	34,8

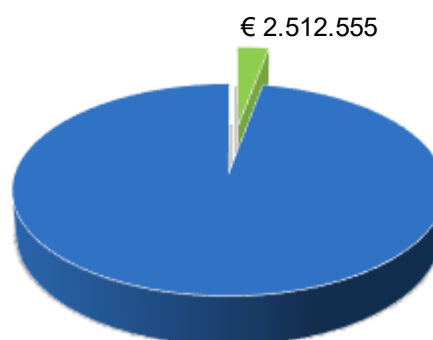
4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	5.050	6.138	7.088
Baten	522	1.234	2.512
Resultaat programma	-4.528	-4.904	-4.576

Lasten programma 5



Baten programma 5



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
5.1	<i>Sportbeleid en activering</i>	225	245	214
5.2	<i>Sportaccommodaties</i>	854	1.727	3.069
5.3	<i>Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>	294	434	331
5.4	<i>Musea</i>	3	6	3
5.5	<i>Cultureel erfgoed</i>	17	17	16
5.6	<i>Media</i>	1.176	1.218	1.167
5.7	<i>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</i>	2.481	2.491	2.288
Totale lasten van het programma		5.050	6.138	7.088
Baten, uitgesplitst per taakveld				
5.1	<i>Sportbeleid en activering</i>	0	0	0
5.2	<i>Sportaccommodaties</i>	196	887	2.176
5.3	<i>Cultuurpresentatie, -productie en -participatie</i>	0	0	0
5.4	<i>Musea</i>	0	0	0
5.5	<i>Cultureel erfgoed</i>	0	0	0
5.6	<i>Media</i>	264	286	271
5.7	<i>Openbaar groen en (openlucht) recreatie</i>	62	61	65
Totale baten van het programma		522	1.234	2.512
Saldo programma		-4.528	-4.904	-4.576

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 5.1 Sportbeleid en activering

Het taakveld sportbeleid en activering heeft een voordeel van € 31.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er minder sportsubsidie is aangevraagd dan geraamd, zowel bij sportstimulering als bij het coronabudget. Daarnaast is bij een gymnastiekvereniging de subsidie lager toegekend dan gepland als gevolg van corona.

Taakveld 5.2 Gemeentelijke sportaccommodaties

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 1.342.000. De oorzaken hiervan zijn:

- De gemeente en Sportplaza Groenendaal Heemstede bv hebben overeenkomsten gesloten voor de huur, het beheer en de exploitatie van sportcentrum en sportpark Groenendaal. De gesloten huurovereenkomst dient met terugwerkende kracht te worden aangepast, doordat de verruiming sportvrijstelling is aangepast. Hierdoor is de gemeente verplicht een marktconforme huur door te berekenen aan Sportplaza Groenendaal Heemstede van € 741.000. Het gaat om een budgetneutrale correctie voor de jaren 2019 tot en met 2021, die zowel in de baten als in de lasten per saldo leidt tot een afwijking van € 1.367.000;
- Doordat wij minder activiteiten hebben verricht die wij konden compenseren uit SPUK-gelden, is de dotatie in de voorziening eigenarenonderhoud sportparken lager dan geraamd, waardoor een voordeel ontstaat van € 26.000;
- Overige verschillen: € 1.000 (nadeel).

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie, -productie en -participatie

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 103.000, en bestaat uit:

- Door vertraging van de ontwikkeling van het digitaal cultureel platform voor cultuur is het bij de coronabegroting geraamde bedrag van € 50.000 nog niet besteed;
- Door corona is er € 24.000 minder uitgegeven aan feestdagen;
- Een bedrag van € 22.000 ten laste van de 1%-regeling voor onderhoud beeldende kunst is niet uitgegeven, doordat dit volgens de gevormde plannen is doorgeschoven naar 2022. De onttrekking aan de reserve van 1% voor kunst wordt daarom ook pas in 2022 gerealiseerd (op programma 0 Bestuur en ondersteuning). Per saldo is dit budgetneutraal;
- Overige verschillen: € 7.000 (voordeel).

Taakveld 5.6 Media

Het voordeel van € 51.000 op dit taakveld komt voornamelijk door lagere lasten, doordat het multifunctioneel pand Julianaplein 1 en de bibliotheek minder open waren door corona.

Taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht)recreatie

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 203.000. Dit bestaat uit:

- Salarislasten: er zijn minder salarislasten doorberekend op dit taakveld door vacatureruimte. Het voordeel is € 16.000;
- Wandelplaatsen en plantsoenen: in 2021 gingen een aantal geplande werkzaamheden niet door vanwege de coronamaatregelen of omdat aannemers door drukke werkzaamheden pas in 2022 aan de uitvoering konden beginnen. Deze werkzaamheden, behalve de meting beeldkwaliteit groen, zijn opgenomen in de resultaatbestemming om het budget mee te nemen naar 2022. In dit jaar zullen de volgende resterende werkzaamheden uit 2021 uitgevoerd worden:
 - Vlindertuin Laan van Insulinde (€ 25.000);
 - Aanpak invasieve Japanse Duizendknoop op park Meermond (€ 80.000);
 - Meting van de beeldkwaliteit groen in de openbare buitenruimte (€ 30.000);
 - Schelpenpad Slottuin (€ 12.000). Dit onderdeel wordt betrokken bij de coronareserve als de uitvoering klaar is, omdat dit onderdeel uitmaakt van het herstel en veranderende functie van de buitenruimte. Omdat deze uitgaven niet in 2021 zijn gedaan, ontstaat een voordeel van € 147.000;
- (Klein) onderhoud: er is minder uitgegeven aan (klein) onderhoud op de kinderboerderij (door sluitingen vanwege de coronamaatregelen) en aan het wandelbos Groenendaal. Het voordeel bedraagt € 21.000;
- Speelobjecten: de aannemer kon de opdracht uit 2021 voor onderhoud van het kunstgras op het speelveld Floradreef pas uitvoeren in 2022. Verantwoording in 2021 is daarom niet toegestaan. Het voordeel op dit taakveld in 2021 is € 10.000. De kosten zullen worden betaald uit het budget van 2022.
- Minder uitgaven aan evenementen als gevolg van de coronacrisis: € 9.000 (nadeel).

Baten

Taakveld 5.2 Gemeentelijke sportaccommodaties

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 1.289.000. De oorzaken hiervan zijn:

- Gemeente en Sportplaza Groenendaal Heemstede bv hebben overeenkomsten gesloten voor de huur, het beheer en de exploitatie van sportcentrum en sportpark Groenendaal. De huurovereenkomst dient met terugwerkende kracht te worden aangepast, doordat de verruiming sportvrijstelling is aangepast. Hierdoor is de gemeente verplicht een marktconforme huur door te berekenen aan Sportplaza Groenendaal Heemstede van € 741.000. Het gaat om een budgetneutrale correctie voor de jaren 2019 tot en met 2021, die zowel in de baten als in de lasten per saldo leidt tot een afwijking van € 1.367.000;
- De ontvangsten uit SPUK-gelden van € 40.000 zijn op dit taakveld geraamd, maar worden verantwoord op taakveld 4.3 onderwijsbeleid en leerlingzaken (brede impuls combinatiefuncties);
- Voor zowel tennispark HBC als tennispark Groenendaal zijn de huurovereenkomsten verlengd tot en met 1 juli 2024. Deze verlengingen hebben geleid tot een aanpassing van de huurprijzen. Deze huurprijzen zijn aangepast conform de normbedragen van de Koninklijke Nederlandse Lawn Tennis Bond (KNLTB), zoals deze gelden voor respectievelijk kunstgrasbanen en gravelbanen. Dit heeft geleid tot lagere huurprijzen voor beide tennisverenigingen. Tennispark Groenendaal kreeg daarnaast een specifieke korting op de huurprijs voor de componenten vervanging toplaag en onderlaag. Dergelijke lasten draagt de gemeente momenteel namelijk niet voor tennispark Groenendaal, en daarom zijn deze componenten ook niet meegenomen in de huurprijs. Voor de gemeente leidt dit tot lagere huuropbrengsten van in totaal € 38.000.

Inhoud programma

Het programma Sociaal domein richt zich op taken op het gebied van hulp of ondersteuning en werk en inkomen. Dit betreft de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), de Jeugdwet en de Participatiewet. Daarnaast zijn ook de Wet sociale werkvoorziening (Wsw), de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs), Inkomensvoorziening voor Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte Werknemers (IOAW), Inkomensvoorziening oudere en arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ) en Besluit bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) van toepassing.

1. Wat hebben we bereikt?

We zetten ons in voor een inclusieve samenleving waarin iedereen, van jong tot oud en van arm tot rijk, meedoet en zich kan ontplooiën binnen een stevige sociale basisinfrastructuur in Heemstede. Om inwoners hierbij te ondersteunen is een breed voorzieningenaanbod beschikbaar, variërend van preventieve tot (zeer) specialistische voorzieningen. We organiseren dit aanbod dicht bij de inwoner. De toegang geven we laagdrempelig en integraal vorm, waarbij de persoonlijke situatie van de inwoner het uitgangspunt is. We werken daar waar mogelijk volgens de principes van 'de Nieuwe Route'.

Een sterke sociale basisinfrastructuur zorgt voor preventie, vroegsignalering en dat inwoners zo zelfstandig mogelijk participeren in de samenleving. We ondersteunen kwetsbare inwoners die op eigen kracht of via hun sociale netwerk niet volledig kunnen participeren. Samen zoeken we dan een tijdsbesteding die hun structuur en zingeving biedt en die hun zelfredzaamheid vergroot. Bijvoorbeeld met groepsactiviteiten (steeds meer voor en door bewoners) die in sociale accommodaties worden aangeboden. Onze maatschappelijke partners, zorgaanbieders, inwoners en ondernemers hebben hierin een belangrijke rol. Ook zetten we sociale accommodaties zoals Plein 1 in voor de sociale basisinfrastructuur.

Kwetsbare inwoners die niet op eigen kracht of via hun sociale netwerk kunnen meedoen, bieden we hulp of ondersteuning. Dit doen we via een samenhangend en integraal aanbod, dat bestaat uit algemene en individuele (maatwerk)voorzieningen. We optimaliseren de ondersteuning aan inwoners door integraal te werken op de diverse taakgebieden (bijvoorbeeld zorg en veiligheid).

Het fundament in Heemstede staat stevig. De inwoners ervaren en beoordelen de geboden ondersteuning en voorzieningen in Heemstede over het algemeen positief. Wel heeft de coronacrisis weer een grote impact gehad binnen het sociaal domein. Veel taken waren gericht op het omgaan met de coronabeperkingen en het ondersteunen van onze samenwerkingspartners hierin. Enerzijds ontstonden hierdoor nieuwe initiatieven om inwoners in deze situatie zo goed mogelijk te ondersteunen. Anderzijds zorgde de crisis ervoor dat we onze doelen voor 2021 opnieuw moesten aanpassen.

Ook kwam het Rijk opnieuw met een steunpakket voor economisch getroffen. Onze Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken (IASZ) moest wederom een deel daarvan uitvoeren. Daarnaast nam ook het aantal mensen in de bijstand gemiddeld licht toe ten opzichte van 2020, hoewel er het laatste half jaar van 2021 weer een daling is ingezet. Toch is het ook gelukt om verschillende beleidsdoelen te bereiken.

Relevante beleidsnota's

- Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2023
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024
- Uitvoeringsprogramma Re-integratiebeleid 2021
- Beleidsplan Minimabeleid 2020-2023
- Notitie Mantelzorgondersteuning 2015

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Versterken sociale basis en informele netwerk

Welzijnswerk

Om de stevige sociale basis te behouden en verder te ontwikkelen, hebben we (inhoudelijke en financiële) afspraken gemaakt voor de periode 2020-2023 met de Stichting WIJ Heemstede, conform de uitgangspunten van het nieuwe Beleidsplan Sociaal Domein.

Uitbreiding preventieve aanbod jeugd

Het preventieve aanbod jeugd is per 1 mei 2021 uitgebreid met het aanbod van buurtgezinnen.nl en het programma Home-Start van Humanitas. Dit aanbod is erop gericht Heemstedse jeugdigen en gezinnen te ondersteunen. Dit preventieve aanbod kan er aan bijdragen dat de inzet van individuele voorzieningen op grond van de Jeugdwet worden voorkomen. Bij de toeleiding naar dit aanbod werken genoemde partijen samen met het Centrum Jeugd en Gezin Heemstede.

Samen tegen eenzaamheid

In juni 2021 is het plan van aanpak 'Samen tegen eenzaamheid' vastgesteld. Heemstede is inmiddels ook aangesloten bij het landelijke actieprogramma Een Tegen Eenzaamheid. Daarnaast is lokaal de sociale coalitie opgericht. Hierin komen ketenpartners, waar mogelijk aangevuld met ervaringsdeskundigen en vrijwilligers, maandelijks (digitaal) bijeen, om elkaar en elkaars aanbod te leren kennen en slimme verbindingen te leggen.

Deskundigheidsbevordering, netwerken en verbinden

De coronamaatregelen vragen om innovatieve oplossingen om de kwetsbare inwoners te blijven bereiken. Dat heeft ook in 2021 geleid tot meer samenwerking en verbinding tussen de verschillende maatschappelijke partners, zorgaanbieders en informele netwerken in Heemstede. Plein 1 heeft hierin een belangrijke verbindende rol als locatie waar allerlei mensen samenkomen, als gebruiker van de voorzieningen, vrijwilliger of professional. De deskundigheidsbevordering blijft een uitdaging, omdat een fysieke bijeenkomst hiervoor vaak de voorkeur heeft boven een digitale. Toch is hier ook in 2021 in geïnvesteerd, bijvoorbeeld met een bijeenkomst over Infant Mental Health voor medewerkers van de kinderopvang of door een training in de top-3-methodiek voor casuïstiek met huiselijk geweld en kindermishandeling.

Toegankelijkheid

We streven naar een inclusieve samenleving, waarbij iedereen, ongeacht zijn of haar beperking, meedoet in de maatschappij. In 2021 hebben we verder ingezet op samenwerking met de werkgroep Toegankelijkheid, waarbij inwoners met een beperking de gemeente ondersteunen om de toegankelijkheid van Heemstede te verbeteren.

Gezonde omgeving

Gezondheidsbeleid

In 2021 heeft de gemeente zowel de regionale nota *Gezondheidsbeleid 2021-2028 Samen gezond in Kennemerland* als het Lokaal Preventieakkoord 2022-2024 *Samen Gewoon Gezond!* vastgesteld. Samen gezond in Kennemerland beschrijft de ambities voor de komende periode op de volgende vijf thema's:

1. Gezondheid in de fysieke en sociale leefomgeving
2. Gezondheidsachterstanden
3. Druk op het dagelijks leven bij jeugd en jongvolwassenen
4. Vitaal ouder worden
5. Leefstijlthema's: overgewicht, alcohol en roken

Met het lokaal preventieakkoord gaat de gemeente samen met twintig lokale partners op weg naar een gezonde generatie. Rode draad in het akkoord is gezond gedrag stimuleren en normaliseren, dus inzetten op gewoon

gezond leven. Dit betekent dat jongeren niet roken, onder de 18 jaar geen alcohol en drugs gebruiken, een gezond gewicht hebben en zich goed voelen over zichzelf.

Toeleiding en ondersteuning

Spaarne Werkt (voorheen Paswerk)

Begin 2021 is de raad akkoord gegaan met de vorming van een participatiebedrijf. Afgelopen jaar is het implementatieproces hiervoor succesvol doorlopen. De Gemeenschappelijke regeling Paswerk en onderdelen van de Werkpas Holding zijn samengevoegd. De aangepaste gr is vastgesteld en er ligt een gedragen organisatie-inrichtingsplan (OIP). De nieuwe naam is: Spaarne Werkt.

Re-integratie

Met behulp van re-integratiepartners worden uitkeringsgerechtigden zo efficiënt en vakkundig mogelijk begeleid naar werk. Bij arbeidsgehandicapten wordt gezorgd voor deskundige en onafhankelijke medische advisering. Ondanks de krappe arbeidsmarkt was het in 2021 lastig om uitkeringsgerechtigden naar werk te begeleiden. Dit komt enerzijds door de verschillende coronamaatregelen en lockdowns en anderzijds door de (zeer) grote afstand tot de arbeidsmarkt van ons klantenbestand. In regionaal verband staat deze 'mismatch' op de agenda. Toch zien we gelukkig het aantal uitkeringen afgelopen halfjaar weer dalen, hoewel we nog niet helemaal terug op het niveau zijn van voor de crisis.

Minimabeleid

Het jaar 2021 was het tweede jaar waarin het Beleidsplan Minimabeleid 2020-2023 werd uitgevoerd. Ondanks het feit dat meer mensen aangewezen waren op het sociaal minimum in 2021, lopen de uitgaven voor het minimabeleid niet heel erg uit de pas. Dit kan mede komen door de lockdowns, waardoor bijvoorbeeld sportverenigingen hun deuren tijdelijk moesten sluiten. Eind 2021 is als extraatje opnieuw de kledingcadeaukaart uitgereikt. Dit jaar zijn bovendien energieboxen uitgedeeld, met daarin materialen om op energie te besparen.

Schuldhulpverlening

Conform het Beleidsplan Schuldhulpverlening 2021-2024 Samen tegen schulden is in 2021 de 'vroegsignalering schulden' succesvol geïmplementeerd. Ook is Heemstede aangesloten op de Nederlandse schuldhulprouwe en zijn er stappen gezet om de schuldhulpverlening sneller en effectiever te maken. Ondanks de coronacrisis is het aantal hulpvragen om professionele schuldhulpverlening stabiel gebleven in 2021.

Inburgering statushouders

De Wet inburgering is niet zoals verwacht op 1 juli 2021 in werking getreden, maar op 1 januari 2022. Het jaar 2021 is gebruikt voor de voorbereidingen op de nieuwe wet.

Integrale werkwijze

De medewerkers aan het Loket, het CJG Heemstede en de IASZ werken vanuit een integrale vraagverheldering (een werkwijze om duidelijk te krijgen wat iemands (werkelijke) zorg- of hulpvraag is, de vraag achter de vraag). In 2021 hebben we deze integrale werkwijze in de toegang verder ontwikkeld, zodat we inwoners nog beter (integraal) kunnen ondersteunen. Hierbij is naar voren gekomen dat medewerkers van het loket te weinig tijd hebben voor een brede blik op wonen, zorg en welzijn. We willen hier nog meer op inzetten, ook op de samenwerking met het voorliggende veld. Daarom hebben we een omslag gerealiseerd door medewerkers die via gesubsidieerde zorgpartners in het loket werkten, in dienst te nemen bij de afdeling welzijn, domein samenleving.

Aanbod Jeugdwet en Wmo

De huidige contracten voor de individuele voorzieningen Jeugdwet en maatwerkvoorzieningen Wmo zijn verlengd tot en met 2022. Het jaar 2021 is gebruikt voor de verwerving van een nieuw aanbod per 2023.

De Wmo-voorzieningen begeleiding ambulant en dagbesteding bieden we deels aan in de vorm van algemene voorzieningen, grotendeels vanuit Plein 1. Aansluitend op de driejarige budgetsubsidie voor deze aanbieders, werd voor 2021 een éénjarige subsidie verstrekt. In 2021 zijn nieuwe meerjarige afspraken gemaakt, die per 2022 ingaan.

Het collectief (Wmo-) vervoer (bovenregionaal) wordt uitgevoerd door diverse vervoerders en de inzet van een vervoerscentrale (Conexxion). Per augustus 2019 is dit uitgebreid met het leerlingenvervoer. Deze contracten liepen in 2021 door. We monitoren de uitvoering hiervan. De contracten lopen 31 december 2023 af. In 2021

hebben we de wervingsstrategie opgesteld voor de nieuwe aanbesteding. Hierin zijn de aanbevelingen vanuit de klankbordgroep en de regionale bijeenkomst voor raadsleden meegenomen.

Praktijkondersteuner huisartsen

In 2020 is gestart met een pilot voor de inzet van een praktijkondersteuner Jeugd GGZ in drie huisartsenpraktijken. Op deze manier kan een jeugdige mogelijk direct kortdurend ondersteund worden en zo nodig gericht verwezen worden naar gespecialiseerde jeugdhulp. De pilot is eind 2020 geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie is besloten door te gaan met de inzet van praktijkondersteuners Jeugd GGZ en de inzet zo mogelijk uit te breiden naar andere huisartsen(praktijken). We zijn er in geslaagd deze inzet in 2021 uit te breiden met twee huisartsen(praktijken).

Zorg en Veiligheid

Zie de tekst onder programma 1 Veiligheid.

Wet verplichte Geestelijke Gezondheidszorg

Per 1 januari 2020 is de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (WvGGZ) in werking getreden. Deze wet regelt dat mensen met psychische problematiek, passende zorg ontvangen wanneer verplichte zorg in de GGZ noodzakelijk is. De uitvoering is deels regionaal en deels lokaal geregeld. In 2021 is de uitvoering geëvalueerd en waar nodig aangepast. Daarnaast zijn regionaal aanbevelingen meegegeven voor de evaluatie en aanpassing van de Wet ten behoeve van een goede uitvoering.

Beschermd wonen en maatschappelijke opvang

In 2021 is een aantal belangrijke stappen gezet in de voorbereiding op de decentralisatie van beschermd wonen per 2023. Er is in regionaal verband een gemeenschappelijk orgaan opgezet voor de organisatie van de door het Rijk verplicht gestelde regionale samenwerking, er is een verwerkingsstrategie opgesteld en er is het nodige voorbereidende werk verricht voor de afspraken over de financiën en de toegang. Bij deze voorbereidingen is beschermd wonen steeds in samenhang behandeld met maatschappelijke opvang, omdat er veel overlap is in cliënten en voorzieningen.

Betrokkenheid verbonden partijen

- Gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningschap Zuid-Kennemerland (Paswerk): sociale werkvoorziening;
- Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Kennemerland (inclusief GGD).

3. Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren (laatste meting cijfers uit: waarstaatjegemeente.nl 7/2/22)

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar laatste meting	Waarde
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	2019	462	2020	481,5
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	2018	0	2019	0%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	2018	2%	2020	2%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. de beroepsbevolking	2019	69,1	2020	68,5
Werkloze jongeren	%16 t/m 22 jarigen	2018	1%	2020	1%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 1.000 inwoners vanaf 18 jaar	2019*	14,9	2021	16,7
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 1.000 inwoners van 15 t/m 64 jaar	2018	28,5	2021***	7,5
Jongeren met jeugdhulp	% jongeren tot 18 jaar	2019*	7,4%	2020**	7,1%
Jongeren met jeugdbescherming	2019:% jongeren tot 18 jaar 2020:%JB-trajecten t.o.v. totaal jeugdhulptrajecten	2019*	0,4%	2020**	5,6%
Jongeren met jeugdreclassering	% jongeren 12 tot 23 jaar	2019	Niet bekend	2020	Niet bekend

*Dit betreft het tweede halfjaar van 2019.

**Dit betreft het tweede halfjaar van 2020.

***Dit betreft het tweede kwartaal 2021.

Overige beleidsindicatoren

In het Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2023 zijn nieuwe beleidsindicatoren opgenomen, gekoppeld aan de drie kernthema's van het beleidsplan. De gezondheidsmonitoren worden eens in de vier jaar uitgevoerd en daarom zitten er sprongen tussen de jaren.

Versterken sociale basis en informeel netwerk

Eenzaamheid (%)	2012	2016	2020
Heemstede	33,8	35,3	40,7
Nederland	38,7	42,9	46,6

Bron: waarstaatjegemeente.nl, 7-2-2022

Gezonde omgeving

Recent alcoholgebruik scholieren (%)	2013	2015	2019
Heemstede	36	32	29

Bron: Jeugdmonitor Emovo GGD KL

Overgewicht (%)	2012	2016	2020
Heemstede	42	41,9	41,8
Nederland	48,2	48,9	49,4

Bron: waarstaatjegemeente.nl, 7-2-2022

Recent gepeste kinderen 4 -11 jaar (%)	2018	2020
Heemstede	35	onbekend

Bron: Kindermonitor GGD KL

Toeleiding en ondersteuning

Aantal voorzieningen en kosten Jeugdwet en Wmo	2018	2019	2020	2021
Individuele voorzieningen Jeugdwet				
Aantal individuele voorzieningen Jeugdwet	782	908	1033	1103
Lasten individuele voorzieningen Jeugdwet	€ 2.610.277	€ 2.979.379	€ 3.193.482	€ 3.907.657
Gemiddelde uitgaven per individuele voorziening Jeugdwet	€ 3.338	€ 3.281	€ 3.091	€ 3.542
Maatwerkvoorzieningen Wmo (excl. collectief vervoer)				
Aantal maatwerkvoorzieningen Wmo	727	812	884	875
Lasten maatwerkvoorzieningen Wmo	€ 1.784.322	€ 2.044.757	€ 2.228.832	€ 2.389.058
Gemiddelde uitgaven per maatwerkvoorziening Wmo	€ 2.454	€ 2.518	€ 2.521	€ 2.730

Bron: administratie IASZ

Beleidsindicator Wmo

We monitoren de inzet en kwaliteit van de gecontracteerde of gesubsidieerde ondersteuning op het vlak van de Wmo via verantwoording en facturatie, de (aanvullende) periodieke rapportages van de aanbieders en, zo nodig, door gesprekken te voeren met aanbieders. Aanvullend hierop geeft het klanttevredenheidsonderzoek inzicht in de kwaliteit en de resultaten van het aanbod en in de ervaringen van cliënten met onze dienstverlening.

Beleidsindicator Jeugdwet

We monitoren de inzet en kwaliteit van de gecontracteerde of gesubsidieerde ondersteuning op het vlak van de Jeugdwet via verantwoording en facturatie, de (aanvullende) periodieke rapportages van de aanbieders en, zo nodig, door gesprekken te voeren met aanbieders.

Beleidsindicator Participatiewet

Aanvullend op de wettelijke beleidsindicatoren geeft het klanttevredenheidsonderzoek Participatiewet, dat eens in de drie jaar wordt uitgevoerd, inzicht in de kwaliteit en de resultaten van het aanbod en in de ervaringen van cliënten met onze dienstverlening.

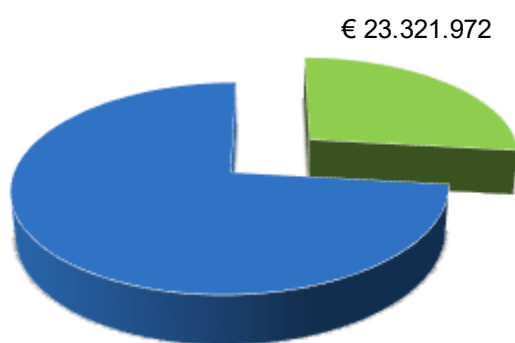
Eigen bijdrage Wmo

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 op grond van de Wmo geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dit betekent dat door de gemeenten geen zekerheden omtrent omvang en hoogte van de eigen bijdragen kunnen worden verkregen.

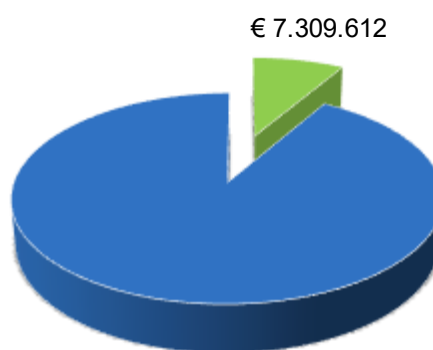
4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	23.516	24.072	23.322
Baten	9.624	7.556	7.310
Resultaat programma	-13.892	-16.516	-16.012

Lasten programma 6



Baten programma 6



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 6 – Sociaal domein (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
6.1	<i>Samenkracht en burgerparticipatie</i>	2.402	2.716	2.510
6.2	<i>Wijkteams</i>	416	390	412
6.3	<i>Inkomensregelingen</i>	9.238	7.890	7.458
6.4	<i>Begeleide participatie</i>	1.448	1.408	1.466
6.5	<i>Arbeidsparticipatie</i>	388	723	576
6.6	<i>Maatwerkvoorzieningen</i>	1.573	1.570	1.757
6.71	<i>Maatwerkdienstverlening 18+</i>	4.528	5.199	4.804
6.72	<i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>	3.523	4.176	4.339
Totale lasten van het programma		23.516	24.072	23.322

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Baten, uitgesplitst per taakveld				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	430	481	451
6.2	<i>Wijkteams</i>	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	8.500	6.026	5.879
6.4	<i>Begeleide participatie</i>	14	21	20
6.5	<i>Arbeidsparticipatie</i>	88	128	122
6.6	<i>Maatwerkvoorzieningen</i>	193	260	264
6.71	<i>Maatwerkdienstverlening 18+</i>	372	623	607
6.72	<i>Maatwerkdienstverlening 18-</i>	27	17	-33
Totale baten van het programma		9.624	7.556	7.310
Saldo programma		-13.892	-16.516	-16.012

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

Taakveld 6.1 heeft een voordeel op de lasten van € 206.000. Dit bestaat uit:

- Het bij de coronabegroting geraamde budget voor jeugd en jongeren van € 25.000 en een bedrag van € 73.600 voor lokale buurt- en dorpshuizen ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis zijn in 2021 niet besteed. Beide budgetten zijn opgenomen als voorstel tot resultaatbestemming, om toe te voegen aan de coronareserve en te besteden in 2022. Totaal voordeel gesaldeerd met kleine nadelen bedraagt € 93.000;
- De Heemstedeloop is in 2021 niet doorgegaan als gevolg van corona. Samen met de aanpassing van de uitbetalingssystematiek aan Sportservice leidt dit tot een voordeel van € 25.000;
- Door corona zijn er minder aanvragen voor kleine subsidies gedaan: voor € 11.000. Daarnaast leidt de afwikkeling van de subsidie tot een voordeel van € 9.000;
- Een voordeel op zorgondersteuning door afwikkelingsverschillen van subsidies van € 20.000; Niet-uitgegeven rijks gelden voor het verandertraject inburgering en de implementatie van de nieuwe wet inburgering. Het voordeel bedraagt € 110.000;
- Meer lasten voor maatschappelijke begeleiding. Het nadeel bedraagt € 19.000. Het gaat hier om kosten die in verband met corona zijn gemaakt. Ze worden op programma 0 uit de coronareserve gedekt;
- We hebben eind 2020 van het Rijk een vergoeding ontvangen voor de compensatie van de kosten die gemaakt zijn voor noodopvang van kinderen van ouders met cruciale beroepen tijdens de sluiting van scholen en kindcentra ter bestrijding van corona. Dit geld is eind 2020 aan de coronareserve toegevoegd en begin 2021 uitgegeven. Deze uitgave veroorzaakt een nadeel op dit taakveld van € 45.000, maar tegenover deze lasten staat een onttrekking aan de coronareserve, die is verantwoord op programma 0 voor hetzelfde bedrag. Per saldo is dit dus budgetneutraal;
- Overige verschillen: € 12.000 (nadeel).

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 432.000. Dit bestaat uit:

- Bijstandslasten PW, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud: € 166.000 (voordeel). Inclusief een verwachte stijging als gevolg van corona zijn bij de najaarsnota de bijstandslasten ingeschat op € 3.950.000. De werkelijke bijstandslasten bedragen € 3.784.000 en zijn daarmee € 166.000 lager uitgevallen;
- Bijstandslasten Bbz kapitaalverstrekking en onderzoekskosten: € 36.000 (voordeel). In 2021 zijn geen kapitaalverstrekkingen Bbz verstrekt. Dit geeft t.o.v. de begroting een voordeel van € 25.000. Daarnaast vielen de onderzoekskosten € 11.000 lager uit dan de geraamde € 25.000;
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo): € 30.000 (nadeel); Op basis van de aanvragen tot en met juli zijn bij de najaarsnota de lasten levensonderhoud en kapitaalverstrekking van de Tozo ingeschat op € 1.080.000. De werkelijke lasten voor de Tozo-regelingen 1 tot en met 5 zijn € 1.110.000.

- Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK): € 93.000 (voordeel).
Op basis van de aanvragen tot en met juli zijn bij de najaarsnota de lasten TONK ingeschat op € 130.000. De werkelijke lasten zijn € 140.000. Dit geeft een nadeel van € 10.000. Daarnaast is bij de septembercirculaire 2021 € 103.000 extra beschikbaar gesteld. Dit bedrag is geormerkt en toegevoegd aan dit budget. Per saldo bedraagt het voordeel op de TONK-regeling € 93.000;
- Stelposten inkomensvoorzieningen: € 63.000 (voordeel).
Dit zijn geormerkte coronagelden die het Rijk bij de decembercirculaire 2020 en de meicirculaire 2021 beschikbaar stelde voor bijzondere bijstand, re-integratie en gemeentelijk schuldenbeleid;
- Lasten bijzonder bijstand, schuldhulp, minimabeleid en overige inkomensvoorzieningen: € 45.000 (nadeel);
- Minder doorberekende salarislasten en inhuur: € 149.000 (voordeel).

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 59.000. Dit betreft de extra coronabijdrage aan Paswerk tot het bedrag van de rijksintegratie-uitkering WSW. Dit is besloten in het bestuur van Paswerk op 28 oktober 2021 en zodoende niet opgenomen in de najaarsnota.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 147.000. Dit bestaat uit:

- Minder lasten re-integratie: € 128.000 (voordeel).
Het re-integratiebudget voor 2021 bedraagt € 463.000. Dit is inclusief € 119.000 restantbudget 2020, dat is overgeheveld naar 2021 en inclusief € 11.000 geormerkt geld dat bij de septembercirculaire gemeentefonds 2021 beschikbaar is gesteld voor een breed offensief. De lasten bedragen € 335.000, inclusief het aan Paswerk betaalde tekort op het nieuw begeleid werk van € 28.000;
- Minder doorberekende salarissen en inhuur: € 19.000 (voordeel).

Taakveld 6.6 Maatwerkvoorzieningen

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 187.000. Dit bestaat uit:

- Het voordeel op het budget van rol- en vervoersvoorzieningen van € 64.000 wordt veroorzaakt doordat er in 2021 door corona minder gebruik is gemaakt van het regionaal vervoer;
- Het nadeel op het budget woonvoorzieningen van € 251.000 wordt veroorzaakt doordat wij in 2021 relatief meer duurdere woningaanpassingen hebben uitgevoerd. Op jaarbasis kunnen de lasten van de woonvoorzieningen fluctueren, op begrotingsbasis wordt het gemiddelde van de uitgaven van de laatste drie jaren begroot.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 395.000.

- We hebben middelen ontvangen vanuit het innovatiefonds Beschermd Wonen voor € 31.000.
- Een correctie van een aan een zorgaanbieder verleende subsidie over 2018 levert een voordeel op van € 170.000.
- De voor 2021 verstrekte subsidie is € 280.000 lager dan begroot doordat een groep dagbesteding minder is opgenomen dan afgesproken.
- Overige verschillen € 14.000 (voordeel).

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18-

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 163.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door een toename in het gebruik van Jeugdhulp.

Baten

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

De lagere baten op dit taakveld van € 30.000 worden veroorzaakt doordat de huur van het pand aan de Glipperweg 55 is opgezegd.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 147.000. Dit bestaat uit:

- Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz-levensonderhoud: € 128.000 (nadeel).
Het BUIG-budget (bundeling uitkering inkomensvoorzieningen gemeenten) is na de vaststelling van de najaarsnota door het Rijk met € 73.000 naar beneden bijgesteld. In de najaarsnota was nog rekening gehouden met het voorlopige budget. Daarnaast zijn de baten uit verstrekte leningen (inclusief een aanpassing van de reservering voor oninbaarheid) € 55.000 lager dan begroot; Bbz-kapitaalverstrekking: € 25.000 (nadeel); Dit betreft lagere baten Rijk van € 32.000 en hogere baten uit verstrekte leningen (inclusief een aanpassing voor oninbaarheid) van € 7.000;
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo): € 39.000 (voordeel).
Dit betreft lagere baten Rijk van € 66.000 en hogere baten uit verstrekte leningen (inclusief aanpassing voor oninbaarheid) van € 105.000;
- Minder doorberekende salarissen en inhuur aan gemeente Bloemendaal: € 59.000 (nadeel);
- Overige inkomensvoorzieningen: € 26.000 (voordeel).

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18+

De lagere baten op dit taakveld van € 50.000 worden veroorzaakt door de eindafrekeningen van zorgaanbieders, die lager waren dan geraamd.

Inhoud programma

Programma 7 gaat over milieu, duurzaamheid en afval. Voor de bijdragen en plannen ter bevordering van het welzijn en gezondheid van de inwoners van Heemstede verwijzen we naar Programma 6 Sociaal domein. We verbinden ons aan een milieubewust en duurzaam Heemstede. Zo geven we Heemstede mooier, schoner en duurzamer door aan de generaties na ons. De gemeente Heemstede zet in op aardgasvrij in 2050 voor de hele gemeente en op energieneutraal gemeentelijk vastgoed in 2030. Duurzame mobiliteit bespreken we in programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat, en het ecologisch beleid is opgenomen in programma 5 Sport, cultuur en recreatie.

1. Wat hebben we bereikt?

Heemstede draagt actief bij aan de landelijke klimaatdoelen voor de energietransitie, circulaire economie en klimaatadaptatie. We dragen zorg voor een schoner leefmilieu en adviseren, informeren en stimuleren over duurzaamheid. Bij herinrichtingen van de openbare ruimte worden deze speerpunten toegevoegd in samenspraak met inwoners.

2021 was het jaar van de grote beleidsplannen. We willen dat woningen en trottoirs vrij blijven van water bij zwaar weer en dat ontsluitingswegen en wegen vlak bij zorginstellingen begaanbaar blijven. We hebben beleidsplannen vastgesteld om zo veel mogelijk toe te werken naar een klimaatbestendige gemeente, zoals het beleid voor klimaatadaptatie, het Programma Water en het Grondwaterbeleidsplan. Ook hebben we gewerkt aan de transitievisie warmte en het uitvoeringsprogramma Heemstede Duurzaam en de bijbehorende monitoringstool.

We zetten in op de algemene doelen van rioolbeheer, bescherming van de volksgezondheid, handhaving van een goede en een gezonde leefomgeving, en bescherming van natuur en milieu. We willen kunnen genieten van gezond oppervlaktewater, waarlangs en waarop het fijn recreëren is.

Verder hebben we ons dit jaar ook ingezet om meer van het huishoudelijk afval te recyclen en in 2025 het restafval te hebben teruggedrongen tot maximaal 30 kg per inwoner per jaar.

Relevante beleidsnota's

- GRP 2017 - 2021 (riolering, hemelwater en grondwater)
- Grondwaterbeleidsplan Bloemendaal en Heemstede 2017 - 2021
- Grondwaterbeheerplan Heemstede 2017 - 2021
- Beleidsplan Openbare Verlichting 2018 - 2022
- Nota Duurzaamheid Heemstede 2020 - 2024
- VANG Doelstelling 2014 (Publiek kader huishoudelijk afval 2025)
- Regionale Energiestrategie Noord-Holland-Zuid (1.0) 2021 - 2023
- Transitievisie warmte Heemstede 2021 - 2026
- Actualisatie toekomstbestendige begraafplaats Heemstede 2020 - 2025

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Nota Duurzaamheid Heemstede 2020 -2024

In het uitvoeringsprogramma 2020 en 2021 staan concrete acties genoemd op de vijf thema's energietransitie, circulaire economie, klimaatadaptatie, ecologie en duurzame mobiliteit. Deze acties zijn in de afgelopen twee jaren grotendeels uitgevoerd. Het totale budget voor een duurzaam Heemstede is aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Eind 2021 is een nieuw Uitvoeringsprogramma Heemstede Duurzaam 2022-2023 vastgesteld, met projecten verdeeld over de vijf thema's. De komende twee jaar worden die projecten uitgevoerd. Ook is in 2021 een monitoringssysteem Heemstede Duurzaam opgesteld om de duurzaamheidsdoelen te meten, vanuit een bijbehorende routekaart. Beide zijn opgesteld in samenspraak met betrokken belanghebbenden en in afstemming met de Adviesgroep Duurzaamheid.

Regionale energietransitie (RES)

In Heemstede zijn we onderdeel van de regio Noord-Holland-Zuid voor het opstellen van de Regionale Energiestrategie (RES). De RES brengt voor en met de hele regio in beeld hoe aan de huidige en verwachte vraag van elektriciteit kan worden voldaan door zonne- en windenergie op te wekken op land. Het bestuur van Heemstede heeft de RES 1.0 vastgesteld in 2021. Om bij te dragen aan de energietransitie zet Heemstede in op de generieke bouwstenen Zon op grote daken en Zon op parkeerterreinen. Onderdeel van de RES is ook de Regionale Structuur Warmte (RSW) voor Noord-Holland-Zuid. Hierin is vooral in beeld gebracht hoe groot de vraag en het aanbod is van warmte. Voor de transitie naar aardgasvrij is een start gemaakt met de uitvoeringsagenda.

Opstellen Transitievisie warmte

In 2021 is de Transitievisie Warmte Heemstede opgesteld samen met belanghebbenden waaronder inwoners. Hierin zijn transitiepaden opgenomen hoe we de komende vijf jaar een start kunnen maken met het gefaseerd overgaan naar duurzame warmte in plaats van aardgas tot 2050. We onderzoeken ook welke bronnen er zijn als alternatief voor aardgas in de vorm van een warmtenet zoals warmte uit riolen, warmte uit water en warmte diep uit de aarde.

Actief stimuleren van de circulaire economie

We hebben in 2021 regionaal afspraken gemaakt op het gebied van de circulaire economie. Tijdens de MRA-duurzaamheidstop van 15 oktober heeft Heemstede een aantal green deals en afspraken ondertekend. We blijven ons inzetten op circulair aanbesteden als onderdeel van het gemeentelijke inkoopbeleid om zo de transitie van de lineaire naar de circulaire economie te stimuleren.

Regionale aanpak energiebesparing woningen Noord-Holland

De regio Zuid-Kennemerland en IJmond heeft in 2021 opnieuw bijgedragen aan de regionale aanpak om de gebouwde omgeving te verduurzamen, in cofinanciering met de provincie Noord-Holland. Voor de coöperatie HeemSteeds Duurzamer is dit een extra impuls om woningen in Heemstede versneld te verduurzamen. Deze cofinanciering loopt drie jaar (van 2019 tot en met 2021) en per jaar bedraagt de gemeentelijke bijdrage € 30.000.

Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW)

In 2021 zijn acties uitgevoerd voor huurders en huiseigenaren om kleine energiebesparende maatregelen te nemen in de woning. Het gaat hierbij om energieadviezen, maar ook om energiebespaarboxen waarin bijvoorbeeld radiatorfolie en LED-lampen zitten. Deze maatregelen helpen onze inwoners om energie te besparen en inzicht te krijgen in de mogelijkheden.

Strategie en agenda klimaatadaptatie 2022-2026

In november 2021 heeft de gemeenteraad de Strategie en agenda klimaatadaptatie 2022 -2026 vastgesteld. De berekeningen en de stresstesten hebben laten zien dat onze gemeente opgaven heeft met betrekking tot het klimaatbestendig maken. Maar de berekeningen laten ook zien dat door onze ligging (vlak bij zee), veel groen en al jarenlang toekomstgericht water- en rioolbeheer er geen acute opgaven zijn. De opgaven die er zijn kunnen worden mee gekoppeld met vervangings- en herinrichtingsprojecten en groot onderhoud aan de openbare ruimte. Verder staan er voor de komende jaren onderzoeken op de planning en wordt er in het beleidsstuk ingezet op communicatie over klimaatadaptatie.

Meting luchtkwaliteit

In 2021 zijn we doorgeslagen met de meting van de luchtkwaliteit in Heemstede in het kader van het Actieplan Aanpak Verkeersdruk Heemstede. Het doel is om de luchtkwaliteit in Heemstede op diverse locaties in kaart te brengen, waar nodig te verbeteren en schadelijke uitstoot door verkeer te minimaliseren. De kosten hiervan vallen binnen het reguliere budget en zijn daarom niet apart opgenomen.

Vervanging riolering

In 2021 is de renovatie van de hoofdrioolleidingen in de Heemsteedse Dreef, Cruquiusweg, Wipperplein en Javalaan afgerond. Daarbij is een nieuwe binnenwand aangebracht in de bestaande rioolbuis. De renovatie van het riool in de Heemsteedse Dreef is uitgevoerd in afstemming met het onderhoud aan het asfalt. Dit alles om overlast voor het verkeer en de omwonenden zo klein mogelijk te houden. Verder zijn voorbereidingen getroffen voor de vervanging van de riolering en de aanleg van een hemelwaterriool in de Van Merlenlaan. Tegelijk wordt in dit project de herinrichting van de Van Merlenlaan tot een gebied van 30 km per uur gekoppeld aan het traject Van Merlenlaan-Camplaan en West-Valkenburgerlaan-Noord tot een gebied van 30 km per uur. Dit is benoemd in het concept-wegcategoriseringplan (WCP). De voorbereidingstijd voor dit project is daarom langer dan gebruikelijk.

Duurzaam afvalbeleid

In een circulaire economie is elke vorm van afval een grondstof voor een nieuw product of proces. In de Nota Duurzaamheid heeft Heemstede onderschreven te werken aan het behalen van de landelijke VANG-doelstelling (van afval naar grondstof). Deze doelstelling werkt ernaar toe dat het aantal kilo's ingezameld restafval per persoon per jaar in 2025 maximaal 30 kilogram is.

Grote impact corona op afvalinzameling

De coronapandemie heeft grote gevolgen gehad voor de afvalinzameling in Heemstede. Afvalinzameling wordt beschouwd als een cruciaal beroep en daarom gingen de werkzaamheden in 2021 gewoon door. Een Als gevolg van corona waren mensen vaker thuis. Dit heeft een verschuiving teweeggebracht in het afvalaanbod: de hoeveelheid huishoudelijk afval is de afgelopen twee jaar met 5 tot 10 procent toegenomen. Er was meer aanbod van PBD (plastic, blik en drinkpakken) door de sluiting van de horeca. Ook het aanbod van oud papier en karton nam landelijk toe, doordat mensen meer online gingen bestellen. Door de coronamaatregelen hadden mensen ook meer tijd en geld voor grote klussen. Ze gingen vaker verbouwen in en rondom het huis, wat heeft geleid tot een toename van GFT, grof tuinafval en de grove afvalstromen in de milieustraat. Ook gingen mensen meer opruimen, wat zorgde voor een toename in bijvoorbeeld textielafval.

Afvalmoties

Met het aannemen van twee moties heeft de gemeenteraad erop ingezet enkele verbeteringen aan de inzameling van afvalstoffen direct uit te rollen. Zo zijn extra ondergrondse containers geplaatst en is de inzameling van plastic uitgebreid met blik en drinkpakken. Alle ondergrondse containers zijn voorzien van nieuwe bestickering en uitleg over de afvalstromen die inwoners erin mogen gooien. In de zomer zijn extra GFT-inzamelrondes gereden en tegen het einde van het jaar is de GFT-campagne van start gegaan.

Vorbereiding aanbesteding restafvalverwerking

Het huidige verwerkingscontract van Heemstede loopt, net als dat van het merendeel van de deelnemende gemeenten, per 31 december 2022 af. Het is noodzakelijk de restafvalverwerking vanaf 2023 opnieuw te waarborgen, en daarbij rekening te houden met de ontwikkelingen en ambities van en bij de gemeenten in het kader van de landelijke VANG-doelstelling en de landelijke ontwikkelingen in de afvalverwerkende branche. Samen met de Meerlanden-gemeenten, en nog een aantal andere gemeenten, zijn we begonnen de opties te verkennen voor de verwerking van ons restafval per 1 januari 2023.

Invoering Ja-Ja sticker

De gemeenteraad is in 2020 akkoord gegaan met de invoering van de Ja-Ja-sticker in Heemstede. Dit betekent dat inwoners zonder sticker geen ongeadresseerd reclamedrukwerk meer op hun deurmat krijgen. Hiermee wordt het jaarlijks verspillen van grote hoeveelheden papier tegengegaan.

Toekomstbestendige begraafplaats

In 2021 is het beheer van de algemene begraafplaats verder geactualiseerd. Dat gebeurde in samenwerking met een onderzoeksbureau dat is gespecialiseerd in begraafplaatsen en buitenplaatsen. In 2021 is het meerjarig onderhoudsplan voor de begraafplaats verder uitgewerkt, op basis van de resultaten van het onderzoek door dit bureau. Het meerjarig onderhoudsplan is in 2022 klaar. Het beheer sluit aan op de beleidsvisie voor de begraafplaats. In deze visie komen onderwerpen aan bod zoals de verordening en tarieven en leges, de

cultuurhistorie en de monumentale waarde, de toekomst van de begraafplaats en zijn sociale functie en positie in de gemeenschap van Heemstede.

Betrokkenheid verbonden partijen

- GBKZ (Gemeentebelastingen Kennemerland-Zuid): int alle heffingen van dit programma. Het gaat hier om de afvalstoffenheffing, de rioolheffing en de begrafenisrechten.
- Meerlanden: de partij die verantwoordelijk is voor de inzameling en verwerking van het afval. Heemstede is ook aandeelhouder van Meerlanden. Informatie hierover staat in programma 0 Bestuur en ondersteuning.
- Omgevingsdienst IJmond: voert de taken uit die horen bij een regionale uitvoeringsdienst, zoals milieuvergunningverlening, milieutoezicht en handhaving en toezicht bodemsanering. Daarnaast is er een contactfunctionaris aangesteld.

3. Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren (laatste cijfers uit: *waarstaatjegemeente.nl*, 15/02/2022)

Indicator	Meeteenheid	Jaar Meting	Waarde	Jaar Meting	Waarde
Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	2019	175	2020	191,5
Hernieuwbare elektriciteit	%	2019	5,1	2020	4,0

Overige beleidsindicatoren

Inzamelgegevens

Hieronder staan twee tabellen met de inzamelresultaten van 2015 tot en met 2021.

De tabel hierna laat zien hoe ons restafval is samengesteld. Het restafval afkomstig van huishoudens is verzameld en gesorteerd in de verschillende fracties.

Samenstelling restafval	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gft-afval	39%	40%	39%	44%	43%	41%	39%
Papier en karton	9%	9%	12%	9%	9%	8%	12%
Plastic verpakkingen (blik en drinkpakken per oktober 2021)	9%	6%	7%	10%	9%	8%	14%
Glas	3%	2%	1%	2%	2%	2%	2%
Textiel	3%	4%	2%	3%	3%	2%	2%

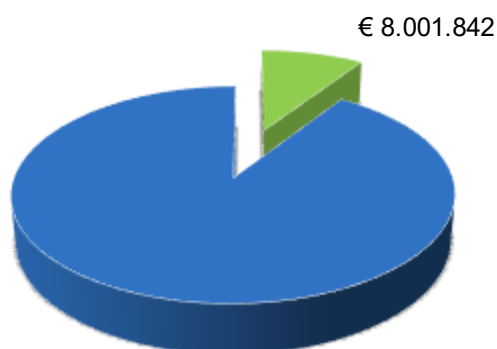
Ontwikkeling afvalstoffenheffing

	2018	2019	2020	2021
Tarief afvalstoffenheffing kleine rolemmer (basistarief)	197,85	215,04	257,74	285,43
Tarief afvalstoffenheffing grote rolemmer	247,32	268,80	322,18	356,78

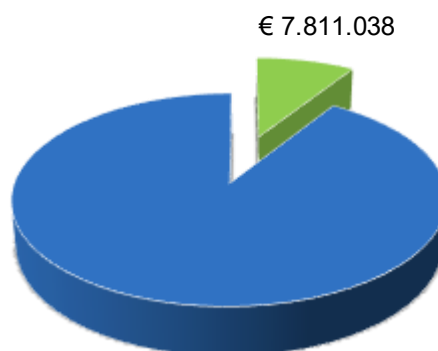
4. Wat heeft het programma gekost?

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	7.901	8.118	8.002
Baten	7.216	7.699	7.811
Resultaat programma	-685	-419	-191

Lasten programma 7



Baten programma 7



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Detailtabel programma 7 – Volksgezondheid en milieu (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
7.1	<i>Volksgezondheid</i>	2.003	2.082	2.033
7.2	<i>Riolering</i>	2.164	2.099	2.028
7.3	<i>Afval</i>	2.984	3.042	3.053
7.4	<i>Milieubeheer</i>	199	393	330
7.5	<i>Begraafplaatsen en crematoria</i>	551	502	558
Totale lasten van het programma		7.901	8.118	8.002
Baten, uitgesplitst per taakveld				
7.1	<i>Volksgezondheid</i>	0	0	10
7.2	<i>Riolering</i>	2.879	3.057	2.933
7.3	<i>Afval</i>	3.643	3.999	4.078
7.4	<i>Milieubeheer</i>	0	23	42
7.5	<i>Begraafplaatsen en crematoria</i>	694	620	748
Totale baten van het programma		7.216	7.699	7.811
Saldo programma		-685	-419	-191

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 7.1 Volksgezondheid

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 46.000. Dit bestaat uit:

- Door corona is in 2021 iets minder uitgegeven voor het geven van trainingen dan normaal. Het voordeel bedraagt € 19.000;
- Minder doorbelaste salarissen. Dit wordt betrokken bij het resultaat op de salarisbegroting 2021. Het voordeel bedraagt € 16.000;
- Omgevingsdienst:
 - de vanuit de algemene uitkering gelabelde RUD-gelden (bestemd voor extra lasten regionale uitvoeringsdiensten omgevingsvergunningen) zijn niet uitgegeven door de Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) en daarom niet opgevraagd. Het voordeel bedraagt € 10.000;
 - de jaarrekening 2020 van de ODIJ sloot af met een positief saldo. Het voordeel voor Heemstede bedroeg € 4.000;
- Metingen luchtkwaliteit: de metingen waren niet begroot en leiden tot een nadeel van € 3.000.

Taakveld 7.2 Riolering

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 71.000. De rioolexploitatie sluit af met een lager positief saldo dan geraamd. Hierdoor is de storting in de riolen lager dan geraamd en ontstaat een voordeel van € 71.000.

Een uitgebreide opstelling van de rioolexploitatie in 2021 vindt u in Paragraaf 1 Lokale heffingen, onderdeel B Rioolheffing.

Taakveld 7.4 Milieubeheer

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 63.000. De oorzaken hiervan zijn:

- Legionellabestrijding: kosten voor gemeentelijke eigendommen. Het nadeel is € 15.000;
- Dode dieren: 'valwild' en afvoer kadavers. Het nadeel is € 5.000;
- Klimaatgelden en Nota Duurzaamheid: er is minder uitgegeven dan geraamd in 2021. Dit wordt verrekend met de reserve Duurzaam Heemstede (programma 0 Bestuur en ondersteuning), zodat dit per saldo budgettair neutraal is. Op dit taakveld ontstaat een voordeel van € 83.000.

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 56.000. De oorzaken hiervan zijn:

- Lijkschouw bij euthanasie: €1.000 (nadeel);
- Begraafplaats: eenmalig hogere onderhoudslasten door onder meer uitbreiding urnenmuur: € 53.000 (nadeel);
- Lijkbezorging: uitvaartkosten als er geen nabestaanden zijn: € 2.000 (nadeel).

De begraafplaats leidt niet tot een exploitatieresultaat, omdat de uitvaartverzorging wordt verrekend met de egaliseringsreserve uitvaartverzorging en het onderhoud met de voorziening onderhoud graven.

Baten

Taakveld 7.2 Riolering

Het nadeel op dit taakveld bedraagt € 124.000 en is ontstaan, omdat er in de begroting rekening was gehouden met een onttrekking aan de voorziening riool. Omdat veel uitgaven die zijn opgenomen in het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2017-2021 zijn verschoven naar het nieuwe Programma Water 2022-2026 is het niet nodig een bedrag te onttrekken aan de voorziening in 2021. Een onttrekking aan de voorziening vindt plaats ten gunste van de exploitatie. Nu de geraamde onttrekking vervalt, is dit een nadeel van € 124.000 op dit taakveld.

Taakveld 7.3 Afval

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 79.000. De oorzaken hiervan zijn:

- Aantal aanslagen: minder aanslagen dan geraamd: € 13.000 (nadeel);
- Verpakkingsconvenant: hogere bijdrage convenant 2021: € 92.000 (voordeel).

Taakveld 7.5 Begraafplaatsen en crematoria

Het voordeel op dit taakveld bedraagt € 128.000. De oorzaken hiervan zijn:

- Uitvaartverzorging: begrafenisrechten en bijdragen voor groenbedekking: € 75.000 (voordeel);
- Onderhoud begraafplaats: afkoop onderhoud graven en onderhoud zerken: € 53.000 (voordeel).

De begraafplaats leidt niet tot een exploitatieresultaat, omdat de uitvaartverzorging wordt verrekend met de egaliseringsreserve uitvaartverzorging en het onderhoud met de voorziening onderhoud graven.

Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

[1. Wat hebben we bereikt?](#) [2. Wat hebben we ervoor gedaan?](#) [3. Hoe hebben we dit gemeten?](#) [4. Wat heeft het gekost?](#)

Inhoud programma

Binnen dit programma werken we aan het ordenen van de bebouwde en onbebouwde omgeving en het in stand houden van de woningvoorraad. Ook het planmatig uitvoeren van het volkshuisvestingsbeleid valt onder dit programma.

1. Wat hebben we bereikt?

Wij werken aan een duurzame en kwalitatief hoogwaardige woon- en leefomgeving in Heemstede en het buitengebied. Samen met inwoners, bedrijven en organisaties bepalen we wat de voorwaarden zijn voor een aantrekkelijke en gezonde omgeving waar iedereen zich thuis voelt. We blijven de historische karakteristieken van Heemstede en haar buitengebieden koesteren. In samenwerking met omliggende gemeenten spelen we in op de belangrijkste omgevingsontwikkelingen in de regio. In 2021 hebben we hiertoe onder andere het Convenant regionale samenwerking Zuid Kennemerland gesloten, waarin de gemeenschappelijke governance voor die samenwerking is vastgelegd. Als uitwerking van de Zuid-Kennemer Agenda is daarnaast het Werkplan Regionale Samenwerking Zuid-Kennemerland 2021-2023 vastgesteld.

Ook hebben we ons in 2021 verder voorbereid op de nieuwe Omgevingswet. Vanuit dit programma hebben we gewerkt aan projecten zoals het inrichten van het vergunningenproces en het werken met nieuwe instrumenten, zoals de omgevingsvisie en het omgevingsplan. Tot slot is het belangrijk dat we de bestaande woningvoorraad beter benutten en doorstroming bevorderen met de bouw van sociale huurwoningen en woningen voor starters en ouderen. Daarvoor is onder andere het Woonakkoord 2021-2025 vastgesteld. Ook hebben we een nieuwe huisvestingsverordening vastgesteld, met als doel dat de geldende regels voor de woningzoekenden in de regio zo gelijk mogelijk zijn bij de toewijzing van sociale huurwoningen. Hierdoor blijft Heemstede ook in de toekomst een aantrekkelijke en gevarieerde woongemeente, waar plek is voor alle doelgroepen.

Relevante beleidsnota's:

- Verordening starterslening Heemstede (2021)
- Nota Parkeernormen Heemstede (2012)
- Erfgoedverordening (2017)
- Welstandsnota c.a. (2016)
- Visie winkelcentra Heemstede (2016)
- Alle vigerende bestemmingsplannen (2009 - 2021)
- Economisch Actieprogramma Heemstede 2016 - 2020 (2015)
- Beleid vastgoedtransacties (2016)
- Beleidsregel Bibob Heemstede (2020)
- Huisvestingsverordening Zuid-Kennemerland/IJmond: Heemstede 2022
- Prestatieafspraken 2018 - 2021 (2017)
- Nota Duurzaamheid 2020 - 2024 (2020)
- Plan van Aanpak Implementatie Omgevingswet (2017)
- Groenbeleidsplan 2014 - 2023 inclusief kapbeleid (2013)
- Beleid voortuinen in Heemstede (2019)
- Horeca en terrassenbeleid 2019

2. Wat hebben we ervoor gedaan?

Vanuit Programma Omgevingswet in voorbereiding op nieuwe wet

De doelstellingen van de Omgevingswet zorgen voor veranderingen op drie fronten: we moeten op een andere manier werken, er is ander beleid en andere regelgeving nodig en onze (digitale) dienstverlening moet anders. Deze driedelige opgave hebben we concreet vertaald in het gemeentelijke Programma Omgevingswet. In 2021 hebben we vanuit dit programma aan diverse projecten gewerkt, zodat we er klaar voor zijn als de nieuwe wet ingaat. Er is een vernieuwde procedure ingericht voor vergunningaanvragen en er is een commissie Ruimtelijke Kwaliteit (voorheen welstandscommissie) ingesteld. Ook hebben we de omgevingsvisie en het omgevingsplan verder voorbereid.

Omgevingsvisie

In 2021 zijn de opgaven voor de omgevingsvisie verder uitgewerkt en zijn de kansen en dilemma's verkend die bij een confrontatie van de verschillende opgaven naar voren zijn gekomen. Vervolgens is een verkenning voorgelegd van een drietal mogelijke toekomstbeelden.

Regionale samenwerking (governance)

Onder het trekkerschap van Heemstede is in 2021 het Convenant regionale samenwerking Zuid Kennemerland gesloten, waarin de gemeenschappelijke governance voor die samenwerking is vastgelegd. Daarnaast is als uitwerking van de Zuid-Kennemer Agenda het Werkplan Regionale Samenwerking Zuid-Kennemerland 2021-2023 vastgesteld, met daarin negen projecten op het gebied van landschap, economie, wonen, energie en klimaat en bereikbaarheid. Ook heeft de regio Zuid-Kennemerland met de provincie Noord-Holland een samenwerkingsagenda opgesteld met een aantal lopende projecten, die door de samenwerking een impuls kunnen krijgen. Voor Heemstede is bij het werkplan en de samenwerkingsagenda een coördinerende rol weggelegd bij de provinciale NNN- en Stikstofaanpak en bij de verkenning hoe de landgoederen en buitenplaatsen versterkt en met elkaar verbonden kunnen worden.

Diverse ruimtelijke projecten

In 2021 is een aantal ruimtelijke projecten verder uitgevoerd, zoals Ons Tweede Thuis, Princenbuurt en Raadhuisstraat 96-102 (voorheen Bloemenhof). Ook is een omgevingsvergunning verleend voor het project Herenboeren. Daarnaast is vermeldingswaardig dat het seminarhotel Mariënheuvel in gebruik is genomen. Dit zijn initiatieven van derden. Ook zijn er in het afgelopen jaar nieuwe ruimtelijke projecten opgestart, zoals de herbestemming van de gronden bij de afvalwaterzuiveringsinstallatie.

Manpadslaangebied: wat groen is blijft groen

Het Manpadslaangebied is een van de weinige potentiële ecologische verbindingzones tussen de binnenduinrand en het gebied van de bufferzone Haarlem-Amsterdam. Het gebied wordt aan drie zijden omsloten door het Natuurnetwerk Nederland (NNN). De aangrenzende buitenplaatsen Huis te Manpad en Leyduin behoren tot het Natura 2000-gebied. Nu het agrarisch gebruik afneemt, biedt het gebied nieuwe mogelijkheden voor een groene, landschappelijke en recreatieve inrichting. Wij streven naar een openbaar toegankelijk groen en landschappelijk aantrekkelijk gebied met hoge natuurwaarden en extensieve recreatie. Om dit te realiseren is enige bebouwing nodig als kostendrager. De gemeente heeft in 2021 gesprekken gevoerd met de betrokken grondeigenaren om dit te realiseren. In opdracht van de in het gebied actieve ontwikkelaars, heeft het bureau Delva Landscape Architecture Urbanism een visie voor het gebied gemaakt.

Woonakkoord 2021-2025

Het Woonakkoord is op 25 maart 2021 door de gemeenteraad vastgesteld. Het Woonakkoord is de opvolger van het Regionaal Actieprogramma Wonen Zuid-Kennemerland/IJmond 2016 t/m 2020 (RAP). De portefeuillehouders volkshuisvesting van de gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland/IJmond willen met het Woonakkoord de huidige samenwerking een vervolg geven. De provincie is ook partij in het Woonakkoord. Via dit akkoord werken gemeenten in de regio met de provincie samen om een aantrekkelijke en gevarieerde woonregio te blijven, waar voor alle doelgroepen plek is en die toekomstbestendig is.

Actualisatie huisvestingsverordening

Ter voorbereiding op de actualisatie van de huisvestingsverordening heeft de gemeenteraad op 22 april 2021 de huisvestingsverordening Zuid-Kennemerland/IJmond: Heemstede 2021 vastgesteld. In de commissievergadering van september is vervolgens een uitgangspuntennotitie besproken voor de nieuwe huisvestingsverordening 2022. Dit was de basis voor de nieuwe huisvestingsverordening, die op 22 december 2021 is vastgesteld. Met het vaststellen van deze verordening heeft de raad regels gesteld voor de woonruimteverdeling en de samenstelling van de woningvoorraad.

Prestatieafspraken

De prestatieafspraken hebben als doel te zorgen voor voldoende en kwalitatief goede woningen in een prettige woon- en leefomgeving voor bewoners en woningzoekenden met een laag of bescheiden inkomen. De prestatieafspraken die jaarlijks worden gemaakt, zijn een uitwerking van de kaderafspraken 2018 tot en met 2021. In 2021 zijn met de coöperaties voorbereidingen getroffen voor het maken nieuwe kaderafspraken. Die zullen worden gebaseerd op de nog op te stellen Woonvisie Heemstede. In het verlengde van de prestatieafspraken hebben wij vorig jaar het Algemeen Sociaal Plan Heemstede ondertekend. Dit plan geeft helderheid over de rechten en plichten van huurders en corporaties bij renovatie- en sloopprojecten.

Pact voor uitstroom

Op 7 oktober 2021 is het Convenant uitstroomregelingpact ondertekend. Dit convenant is een vervolg op het Pact voor uitstroom. Hierin hebben gemeenten, zorgorganisaties, welzijnsorganisaties en woningcorporaties in de regio Zuid-Kennemerland/IJmond afspraken gebundeld over de uitstroom uit beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Met het tekenen van het convenant zijn regionale afspraken gemaakt over het gestroomlijnd en gespreid laten uitstromen van cliënten in de regio. Daarnaast onderstreept het de ambitie en de noodzaak om waar mogelijk en nodig samen te werken om kwetsbare mensen een zachte landing en een goed thuis in de wijk te geven. Dit alles moet ertoe leiden dat deze doelgroep op een verantwoorde manier uitstroomt naar zelfstanding wonen in de wijk in de gemeenten van de regio IJmond en Zuid-Kennemerland.

Wonen en doorstroming senioren

De gemeente werkt samen met de corporaties om de doorstroom van ouderen te bevorderen, bijvoorbeeld door middel van verhuiscoaching en bewustwordingscampagnes. Het college heeft vorig jaar besloten om per 1 maart 2021 deel te nemen aan de Verhuisregeling ouder wonen en prettig wonen, om verhuiscoaching in te zetten voor kwetsbare ouderen en om een incidentele subsidie te verlenen aan Stichting WIJ Heemstede van € 15.000 in 2021. Het college heeft daarmee uitvoering gegeven aan de motie 'verhuiscoaching' (2018).

Startersleningen

De starterslening is op verzoek van de raad verruimd. Met de starterslening wordt het kopen van een woning voor meer mensen bereikbaar. Hierdoor zal er voor bestaande woningen gemakkelijker een nieuwe koper te vinden zijn. Ook huiseigenaren die willen doorstromen naar een volgende woning, hebben hier profijt van. In 2021 is de regeling verruimd. De starterslening is nu ook beschikbaar voor inwoners van andere gemeenten uit de regio Zuid-Kennemerland /IJmond en voor mensen die door hun werk verbonden zijn aan Heemstede. Er zijn in 2021 vier startersleningen toegekend.

Energiecoaches

Om ook de laagste inkomensgroepen mee te laten doen in de energietransitie – en mee te laten profiteren van eventuele besparingen – is het concept van energiecoaches opgenomen in het regionale Woonakkoord 2021-2025. De inzet van energiecoaches is daarmee in 2021 al voortgezet. De energiecoach geeft voorlichting en tips aan medebewoners over het zelf besparen van energie.

Onderhoud en verduurzaming gemeentelijk vastgoed

Het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is in april 2019 vastgesteld. Hiermee is geborgd dat het onderhoudsniveau van de gemeentelijke gebouwen het door de raad vastgestelde kwaliteitsniveau 'sober doch doelmatig' houdt. Aanvullend op het MJOP voor de gemeentelijke gebouwen willen we voor 2030 naar een verduurzaming van deze panden, een A-label en/of energieneutraliteit.

In maart 2021 heeft de commissie middelen een positieve zienwijze uitgebracht over de notitie *Stand van zaken strategisch vastgoed en verduurzaming*, en het hierin opgenomen proces, als uitgangspunt voor de verdere verduurzaming van het gemeentelijk onroerend goed. Het college heeft – met inachtneming hiervan en als aanvulling op het MJOP – voorstellen uitgewerkt. Enerzijds om geld vrij te maken om in de periode tot 2030 het energielabel A te realiseren bij de gemeentelijke gebouwen waarbij dat verplicht is en anderzijds voor verduurzaming van de gebouwen die in 2021-2022 staan opgenomen voor groot onderhoud in het MJOP.

Betrokkenheid verbonden partijen

- GBKZ: Gemeentebelastingen Kennemerland Zuid heft en int de leges van dit programma.
- Omgevingsdienst IJmond: voert de RUD-taken (regionale uitvoeringsdienst) uit, zoals vergunningverlening, toezicht en handhaving en toezicht bodemsanering.

3. Hoe hebben we dit gemeten?

Verplichte beleidsindicatoren (laatste meting cijfers uit: waarstaatjegemeente.nl, 7/02/2022)

Indicator	Meeteenheid	Jaar meting	Waarde	Jaar laatste meting	Waarde
Nieuwbouw woningen	Aantal per 1.000 woningen	2019	2,7	2020	15,4
Demografische druk*	%	2020	102,7	2021	103,5
Gemiddelde WOZ waarde	In duizend euro's	2020	527	2021	553
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens	In euro's	2020	900	2021	937
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	In euro's	2020	965	2021	1008

* De som van het aantal personen van 0 tot 20 jaar en 65 jaar en ouder in verhouding tot de personen van 20 tot 65 jaar.

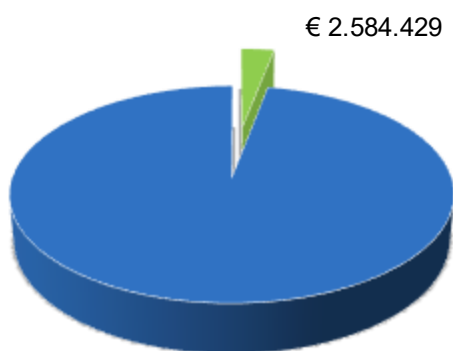
Overige beleidsindicatoren

Heemstede heeft behoefte aan woningen in het sociale huursegment en het middensegment (middeldure huur- en koopwoningen tot circa € 400.000).

4. Wat heeft het programma gekost?

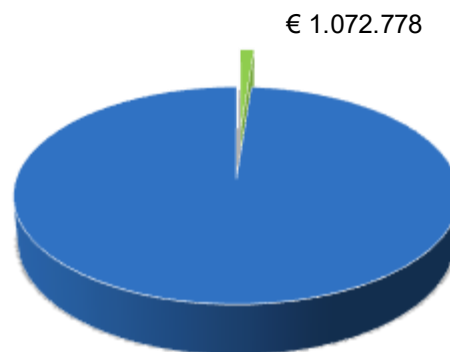
(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	1.534	2.924	2.585
Baten	914	1.395	1.073
Resultaat programma	-620	-1.529	-1.512

Lasten programma 8



Aandeel programma in totale rekening van € 87.024.392

Baten programma 8



Detailtabel programma 8 – Volkshuisvesting (x € 1.000)

taakveld	omschrijving taakveld	rekening 2020	begroting 2021	rekening 2021
Lasten, uitgesplitst per taakveld				
8.1	<i>Ruimtelijke ordening</i>	483	505	410
8.3	<i>Wonen en bouwen</i>	1.051	2.419	2.175
Totale lasten van het programma		1.534	2.924	2.585
Baten, uitgesplitst per taakveld				
8.1	<i>Ruimtelijke ordening</i>	12	0	0
8.3	<i>Wonen en bouwen</i>	902	1.395	1.073
Totale lasten van het programma		914	1.395	1.073
Saldo programma		-620	-1.529	-1.512

Toelichting op de financiële cijfers

Lasten

Taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening

Het voordeel op dit taakveld is € 95.000 en ontstaat door:

- Salarislasten: lagere doorberekening op dit taakveld: € 8.000 (voordeel);
- Implementatie Omgevingswet: omdat de invoering van de Omgevingswet is uitgesteld, is er minder uitgegeven dan geraamd. De uitgaven worden verrekend met de reserve implementatie Omgevingswet (programma 0 Bestuur en dienstverlening), zodat de mutatie per saldo budgettair neutraal is: € 60.000 (voordeel);
- Bestemmingsplannen: minder (fiscaal) advies projecten. Via resultaatbestemming worden de advieskosten voor adviezen Manpadslaangebied (verzoek raad) meegenomen naar 2022. Het voordeel op dit taakveld in 2021 op advieskosten is € 5.000;
- Software Omgevingswet: door uitstel Omgevingswet zijn er minder softwarekosten: € 22.000 (voordeel).

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Het voordeel op dit taakveld is € 244.000. Dit ontstaat door:

- Salarislasten: minder doorberekende salarislasten door vacatures: € 76.000 (voordeel);
- Inhuur: inhuur ten laste van de vacaturepot (onder meer voor het project Vastgoed op Orde en tijdelijke invulling van de vacature huisvesting). Dit wordt betrokken bij de salarislasten: € 96.000 (nadeel);
- De Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW): deze regeling loopt tot en met 31 juli 2022. In 2021 is minder aan vergoedingen aangevraagd dan geraamd. Dit aanvragen kan ook nog in 2022. De vergoedingen worden verrekend met de subsidie die de gemeente van het Rijk ontvangt en dient verrekend te worden via de SiSa (zie baten). De RREW is dus budgettair neutraal voor de gemeente: €261.000 (voordeel);
- Exploitatielasten verhuur gebouwen en klein onderhoud: voor de verhuur van gebouwen is per saldo meer aan exploitatiekosten betaald: € 12.000 (nadeel);
- Volkshuisvesting: aan het overleg en het regionaal actieplan is minder uitgegeven dan geraamd: € 15.000 (voordeel).

Baten

Taakveld 8.3 Wonen en bouwen

Het nadeel op dit taakveld is € 322.000. Dit ontstaat door:

- De Regeling reductie energiegebruik woningen (RREW): de vergoeding vanuit het Rijk is gelijk aan de verstrekte subsidies. Omdat de subsidies lager zijn uitgevallen dan geraamd (de regeling loopt wel door in 2022), is ook de vergoeding lager. Omdat de vergoeding vanuit het Rijk gelijk is aan de verstrekte subsidies, is de RREW budgettair neutraal voor de gemeente (lasten en baten gelijk): € 261.000 nadeel ten opzichte van de begroting;
- Subsidies onderhoud gebouwen: er zijn minder subsidiabele uitgaven aan de gebouwen gerealiseerd, waardoor ook de subsidies lager uitvallen die hiervoor worden verstrekt: € 30.000 (nadeel);

- Korting huur ondernemers: in verband met de coronacrisis hebben we enkele ondernemers die huren van de gemeente, een korting of kwijtschelding verleend op (een deel van) de huur. Dit wordt betrokken bij de coronareserve (huurcoulancregeling): € 71.000 (nadeel);
- Verhuur terreinen en gebouwen: op verhuur van terreinen is een voordeel van € 11.000 ontstaan;
- Leges omgevingsvergunningen: in 2021 is meer aan leges ontvangen dan geraamd: € 29.000 (voordeel).

Recapitulatie programma's

(x € 1.000)	rekening	begroting	rekening
	2020	2021	2021
Lasten	65.126	68.849	68.649
Baten	98.720	68.537	69.574
Totaal saldo	33.594	-312	925
Mutaties reserves:			
Toevoeging reserves	38.370	15.677	15.736
Onttrekking reserves	5.565	17.890	17.450
Resultaat programma <i>(na mutaties reserves)</i>	789	1.901	-2.639

Overzicht baten en lasten

	begroot 2021 ultimo			rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	16.667.497	49.458.061	-32.790.564	16.431.182	49.518.318	-33.087.136
Programma 1 Veiligheid	2.149.862	5.800	2.144.062	2.122.400	15.450	2.106.950
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	5.388.089	173.280	5.214.809	5.391.357	206.301	5.185.056
Programma 3 Economie	285.581	46.030	239.551	430.103	172.024	258.079
Programma 4 Onderwijs	3.507.104	968.286	2.538.818	3.277.119	955.836	2.321.283
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	6.138.162	1.234.662	4.903.500	7.088.240	2.512.555	4.575.685
Programma 6 Sociaal domein	24.072.047	7.556.078	16.515.969	23.321.972	7.309.612	16.012.360
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	8.118.186	7.699.422	418.764	8.001.842	7.811.038	190.804
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.924.120	1.395.029	1.529.091	2.584.429	1.072.778	1.511.651
Saldo van baten en lasten	69.250.648	68.536.648	714.000	68.648.644	69.573.912	-925.268
Mutaties reserves	15.676.541	17.889.391	-2.212.850	15.736.286	17.450.480	-1.714.194
Resultaat	84.927.189	86.426.039	-1.498.850	84.384.930	87.024.392	-2.639.462

Recapitulatie uitgebreid

	werkelijk 2021		
	Lasten	Baten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	34.806.930	66.968.798	-32.161.868
0.1 Bestuur	1.446.162	100.010	1.346.152
0.2 Burgerzaken	945.276	414.436	530.840
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	0	0	0
0.4 Overhead	12.888.232	3.646.139	9.242.093
0.5 Treasury	608.980	2.082.175	-1.473.195
0.61 OZB woningen	430.427	5.159.877	-4.729.450
0.62 OZB niet-woningen	0	1.361.559	-1.361.559
0.63 Parkeerbelasting	0	633.450	-633.450
0.64 Belastingen overig	2.782	234.647	-231.865
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	74.905	35.890.289	-35.815.384
0.8 Overige baten en lasten	34.418	-4.264	38.682
0.9 Vennootschapsbelasting	0	0	0
0.10 Mutaties reserves	15.736.286	17.450.480	-1.714.194
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	2.639.462	0	2.639.462
Programma 1 Veiligheid	2.122.400	15.450	2.106.950
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	1.701.313	0	1.701.313
1.2 Openbare orde en veiligheid	421.087	15.450	405.637
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	5.391.357	206.301	5.185.056
2.1 Verkeer en vervoer	4.725.264	174.035	4.551.229
2.2 Parkeren	297.095	20.000	277.095
2.3 Recreatie havens	3.356	12.266	-8.910
2.4 Economische havens en waterwegen	365.642	0	365.642
2.5 Openbaar vervoer	0	0	0
Programma 3 Economie	430.103	172.024	258.079
3.1 Economische ontwikkeling	372.638	129.020	243.618
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0	0	0
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	57.465	43.004	14.461
3.4 Economische promotie	0	0	0
Programma 4 Onderwijs	3.277.119	955.836	2.321.283
4.1 Openbaar basisonderwijs	33.388	0	33.388
4.2 Onderwijshuisvesting	2.245.018	825.059	1.419.959
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	998.713	130.777	867.936
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	7.088.240	2.512.555	4.575.685
5.1 Sportbeleid en activering	214.261	0	214.261
5.2 Sportaccommodaties	3.069.235	2.176.119	893.116
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	331.456	0	331.456
5.4 Musea	3.175	0	3.175
5.5 Cultureel erfgoed	15.883	0	15.883
5.6 Media	1.166.419	270.979	895.440
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.287.811	65.457	2.222.354

werkelijk 2021

Programma 6 Sociaal domein	23.321.972	7.309.612	16.012.360
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2.508.925	450.976	2.057.949
6.2 Wijkteams	411.652	0	411.652
6.3 Inkomensregelingen	7.458.322	5.879.090	1.579.232
6.4 Begeleide participatie	1.466.010	20.149	1.445.861
6.5 Arbeidsparticipatie	575.745	121.583	454.162
6.6 Maatwerkvoorzieningen	1.757.677	263.679	1.493.998
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	4.804.241	606.861	4.197.380
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	4.339.400	-32.726	4.372.126
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	0	0
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	8.001.842	7.811.038	190.804
7.1 Volksgezondheid	2.033.015	9.600	2.023.415
7.2 Riolering	2.027.489	2.932.678	-905.189
7.3 Afval	3.053.282	4.078.877	-1.025.595
7.4 Milieubeheer	329.816	41.597	288.219
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	558.240	748.286	-190.046
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	2.584.429	1.072.778	1.511.651
8.1 Ruimtelijke ordening	409.247	0	409.247
8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0	0	0
8.3 Wonen en bouwen	2.175.182	1.072.778	1.102.404
Saldo van baten en lasten	87.024.392	87.024.392	0

PARAGRAFEN

1. Paragraaf lokale heffingen

Inleiding

Deze paragraaf gaat over de lokale heffingen en belastingen, en biedt inzicht in de lokale lastendruk. Dit is belangrijk voor de gemeente om de afweging te maken tussen beleid en inkomsten. Toegelicht wordt welk beleid de gemeente in 2021 heeft gevoerd voor de lokale heffingen. De definitieve tarieven en bepalingen van de heffingen stelt de raad jaarlijks vast in de verordeningen. Dit gebeurt in december van het jaar voorafgaand aan het betreffende jaar.

In 2021 is ongeveer 24 procent (€ 15,9 miljoen) van de inkomsten van de gemeente Heemstede afkomstig uit lokale heffingen. Bij de lokale heffingen onderscheiden we retributies en belastingen:

- Retributies hebben een directe relatie met een gemeentelijke taak, zoals riolering, afvalstoffeninzameling, begraafplaats en leges. Bij retributies mogen de geraamde opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten.
- Belastingen hebben een algemeen karakter en geen directe relatie met een gemeentelijke taak. Ze worden onder meer geheven als een bijdrage in de kosten van de voorzieningen van openbaar nut. Elke gemeente voert een autonoom beleid ten aanzien van de hoogte van de belastingtarieven.

Beleid lokale heffingen, tarieven en kostendekkendheid

Het beleid ten aanzien van de tarieven van de in deze paragraaf genoemde belastingen en retributies is als volgt:

Ozb

- In het collegeakkoord 2018-2022 is het volgende opgenomen: "Wij zien het verhogen van de ozb met meer dan de inflatiecorrectie, als sluitstuk van de begroting en dan alleen voor dekking voor mogelijke tekorten op het terrein van de Wmo, de Jeugdzorg en de Participatiewet." Voor 2021 worden de geraamde ozb-opbrengsten verhoogd met de (gemiddelde loon/prijs) inflatiecorrectie van 2,4%. Verder wordt voor 2021 rekening gehouden met een extra opbrengst als gevolg van oplevering van nieuwe woningen (areaaluitbreiding met name door Spaarnelicht en Slottuin).

Rioolheffing

- Voor rioolheffing geldt het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid;
- Er wordt extracomptabel rente toegerekend van 1,3% over de investeringen;
- Als uitgangspunt geldt het Gemeentelijk Rioleringsplan Heemstede en Bloemendaal 2017-2021, vastgesteld in de raad van 29 juni 2017, Vanaf 2022 zal een nieuw GRP gelden. Deze is nog niet opgesteld;
- Conform het raadsbesluit van 27 juni 2013 wordt vanaf 2014 gespaard in een voorziening vervangingsinvestering riolering, zodat met ingang van 2023 de riolinvesteringen ten laste van de voorziening kunnen worden gebracht;
- De afschrijvingstermijn van riolinvesteringen bedraagt 70 jaar.

Afvalstoffenheffing

- Voor afvalstoffenheffing geldt het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid;
- Er wordt extracomptabel rente toegerekend van 1,3% over de investeringen;
- De gemeente Heemstede heeft met Meerlanden een dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor de huishoudelijke afvalinzameling. De aanneemsom wordt jaarlijks geïndexeerd met de nea –index.

Begravenisrechten

- Het huidige uitgangspunt is een 100% kostendekkende exploitatie van de begraafplaats (uitvaartverzorging en onderhoud begraafplaats). Uitgezonderd hierop zijn de kapitaallasten van de renovatie, verbouwing en onderhoud van de grafkapel in verband met de monumentale status hiervan;
- Een exploitatietekort op uitvaartverzorging wordt gedekt door de betreffende reserve en een overschot wordt daaraan toegevoegd;
- Een exploitatietekort op onderhoud graven wordt gedekt door de betreffende voorziening en een overschot wordt daaraan toegevoegd.

Leges omgevingsvergunningen

Het tarief bedraagt in 2021 2,9% van de bouwsom. Naar aanleiding van het onderzoek naar de kosten-dekkendheid van de leges omgevingsvergunningen is het tarief in 2020 aangepast waardoor rekening wordt gehouden met een extra opbrengst van € 20.000.

Parkeerbelasting

In de begroting 2021 is voor de jaarschijf 2021 geen rekening gehouden met indexering van de parkeertarieven. Vanaf 2022 wordt wel met het indexeren van de parkeerbelasting gerekend waarvoor vanaf 2022 een bedrag ingeboekt wordt van € 100.000. De parkeertarieven zijn vanaf 2011 niet meer geïndexeerd (sinds 2011 € 1,50 per uur). Over de periode 2011 tot en met 2020 bedraagt de gedeelde indexering € 0,28 per uur. De parkeervergunningen worden geïndexeerd met 2,4%.

Overige tarieven

Voor de overige tarieven geldt het algemene uitgangspunt van 2,4% als verhoging.

Kwijtscheldingsbeleid

De gemeente Heemstede voert voor afvalstoffenheffing een beleid, waardoor het voor belastingplichtigen die niet in staat zijn om hun belastingschuld te betalen, mogelijk is om in aanmerking te komen voor kwijtschelding. In 2021 werd kwijtschelding verleend voor de afvalstoffenheffing met een totaal bedrag aan kwijtscheldingen van € 125.971.

Ontwikkeling van de woonlasten

De woonlasten bestaan voor woningeigenaren uit: onroerende zaakbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing. In de tabel hieronder staan de woonlasten voor 2020 en 2021 weergegeven waarbij als uitgangspunt een meerpersoonshuishouden is gehanteerd met een eigen woning, een grote rolemmer en een gemiddelde WOZ-waarde.

Belastingsoort	2020	2021	mutatie t.o.v. 2020
ozb (woning gemiddelde WOZ waarde Heemstede begroting 2020: € 556.000; bron Coelo 2020)	421	431	2,4%
Rioolheffing (incl. gewijzigde financieringssysteem rioolinvesteringen)	221	226	1,9%
Afvalstoffenheffing (op basis van 240 liter rolemmer)	322	357	10,7%
Totaal	965	1.013	5,1%

Huishoudens met een huurwoning hebben als woonlasten alleen de afvalstoffenheffing. De stijging hiervan bedraagt 10,7%. Het ozb-tarief 2021 voor een gemiddelde woning stijgt met 2,4% ten opzichte van 2020. Dit betreft inflatiecorrectie.

De tabel hierna geeft inzicht in de gerealiseerde opbrengsten uit lokale heffingen, zoals die zijn ingezet als dekkingsmiddel in 2021.

Leges en retributies

pr. taakveld	subtaakveld	directe lasten taakvelden	directe baten taakvelden (excl. heffingen)	netto lasten taakvelden	indirecte lasten (overhead, BTW)	totaal lasten	opbrengst heffingen	dekking
0 0.2 Burgerzaken	00201 Huw elijken	34.000	0	34.000	12.878	46.878	80.400	172%
0 0.2 Burgerzaken	00202 Documenten burgerlijke stand	56.000	0	56.000	9.523	65.523	10.600	16%
0 0.2 Burgerzaken	00203 Basisregistratie Personen (BRP)	211.000	0	211.000	37.932	248.932	19.200	8%
0 0.2 Burgerzaken	00204 Rijbew ijzen	156.000	0	156.000	15.506	171.506	117.200	68%
0 0.2 Burgerzaken	00205 Reisdocumenten	126.000	0	126.000	57.075	183.075	142.900	78%
	subtotaal producten burgerzaken	583.000	0	583.000	132.914	715.914	370.300	52%
1 1.2 Openbare orde en veiligheid	10201+10202 vergunningen/APV	212.000	0	212.000	91.668	303.668	15.500	5%
8 8.3 Wonen en bouw en	20402+80301 woonschepen	17.191	0	17.191	0	17.191	6.574	38%
3 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	30301 w eekmarkt	57.466	0	57.466	15.297	72.763	43.004	59%
8 8.3 Wonen en bouw en	80309 omgevingsvergunningen	363.200	0	363.200	199.297	562.497	542.600	96%
7 7.4 Milieubeheer	70403 bodemleges	30.000	0	30.000	0	30.000	20.936	70%
7 7.3 Afval	70103/20102/70307/70308-70311	3.465.521	218.425	3.247.096	722.357	3.969.453	3.925.452	99%
7 7.2 Riolering	70201-70203	2.561.179	0	2.561.179	370.912	2.932.091	2.924.957	100%
7 7.5 Begraafplaatsen	70502+70503	529.256	22.531	506.725	155.300	662.025	662.025	100%
	totaal leges/retributies	7.818.813	240.956	7.577.857	1.687.745	9.265.602	8.511.348	92%

Belastingen

progr. taakveld	subtaakveld	totale opbrengst
0 0.63 parkeerbelasting	06301 parkeerbelasting	633.450
0 0.64 belasting overig	06401 precario recreatieboten	56.350
0 0.61 OZB woningen	06101 onroerende zaakbelasting	5.159.900
0 0.62 OZB niet woningen	06201 onroerende zaakbelasting	1.361.600
0 0.64 belasting overig	06402 precariobelasting	174.600
0 0.64 belasting overig	06403 roerende ruimtebelasting	4.200
	totaal belastingen	7.390.100

Toelichting op onroerendezaakbelasting, rioolheffing en afvalstoffenheffing

a. Onroerendezaakbelastingen (ozb)

Om het ozb-tarief te bepalen, wordt de belastingcapaciteit (totale WOZ-waarde) afgezet tegen de geraamde opbrengst ozb. De totale belastingcapaciteit van de Heemsteedse objecten is voor 2021 gebaseerd op de WOZ-waarden op peildatum 1 januari 2020. De hoogte van de ozb-opbrengst wordt mede bepaald door hoeveel beroep- en bezwaarschriften zijn toegekend en door het percentage leegstand bij niet-woningen. In de tabel hierna ziet u de begrote versus de werkelijke opbrengst in 2021.

Opbrengst ozb 2021	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Tarief 2021
Woningen			
- eigenaren	5.226.000	5.160.000	0,73600%
Niet-woningen			
- eigenaren	863.000	831.700	0,22910%
- gebruikers	545.000	529.800	0,18360%
Totaal niet-woningen	1.408.000	1.361.500	
Totale opbrengst ozb 2021	6.634.000	6.521.500	

b. Rioolheffing

In de tabel hierna is uitgewerkt hoe de toegerekende kosten in 2021 waren opgebouwd en wat de realisatie was.

Taak- veld	Programma	Sub- taak- veld	Kosten taakvelden	Begroot 2021 (incl. wijzigingen)	Werkelijk 2021
7.2	7	70202	Kapitaallasten	878.820	849.871
7.2	7	70202	Exploitatielasten	455.900	312.631
7.2	7	70201	Exploitatielasten	71.700	146.372
2.1	2	20102	Schoonhouden straatkolken	36.900	36.810
2.1	2	20102	Schoonhouden wegen (50%)	236.000	236.000
3.3	3	30301	Veegkosten weekmarkt (50%)	11.250	10.938
7.2	7	70201	Doorbelasting overhead primair proces IPB	291.711	361.112
7.2	7	70203	Doorbelasting GBKZ	91.321	92.106
7.2	7	70202	Oninbare vorderingen	12.400	12.400
7.2	7	70202	Toeslag toekomstige investeringen	500.000	500.000
7.2	7	70202	Storting voorziening riool	74.382	2.940
Totaal kosten taakvelden				2.660.384	2.561.179
Baten taakvelden					
7.2	7	70202	Onttrekking voorziening riool	121.000	0
Totaal baten				121.000	0
Netto kosten				2.539.384	2.561.179
Extracomptabel toe te rekenen kosten:					
0.4	0	Diversen	Algemene overhead	132.238	132.238
			Btw-druk exploitatielasten	191.210	177.750
			Btw-druk investeringen	60.924	60.924
Totale kosten				2.923.756	2.932.091
7.2	3	70203	Opbrengst heffingen	2.925.997	2.924.957
Dekking				100%	100%

Verschil begrote kosten en werkelijke kosten

Er is € 8.000 meer aan lasten voor de rioolheffing doorberekend dan geraamd in de begroting 2021 inclusief begrotingswijzigingen. Dit is als volgt te verklaren:

- Door het aflopen van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2017-2021 (GRP) zijn er projecten verschoven naar het nieuwe Programma Water 2022-2026 dat het GRP vervangt. Daardoor is er ook minder btw-druk op de exploitatie (omdat er minder lasten zijn). Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 72.000;
- De kapitaallasten vallen lager uit dan geraamd doordat investeringen naar later jaren zijn verschoven. Het voordeel bedraagt € 29.000;
- Er zijn minder salarislasten aan investeringen doorberekend, waardoor deze lasten niet mogen worden afgeschreven over meerdere boekjaren maar in totaliteit direct worden verantwoord in de exploitatie riolering 2021. Het nadeel bedraagt € 65.000;
- In de begroting werd rekening gehouden met een onttrekking aan de voorziening riolen. Dit is echter niet nodig geweest, waardoor een nadeel ontstaat van € 44.000.

Verschil heffing met totaal kosten

De kosten bedragen € 7.134 meer dan de heffing (€ 2.924.957 minus € 2.932.091). Dit komt doordat € 2.200 van de kosten gerelateerd is aan de coronacrisis en € 4.934 van de kosten geen onderdeel uitmaakt van het GRP 2017-2021. Deze kosten zijn daarom geen onderdeel van de heffing.

c. Afvalstoffenheffing

In de tabel hierna is uitgewerkt hoe de toegerekende kosten in 2021 waren opgebouwd en wat de realisatie was.

taak veld	pro gram ma	sub taak veld	Kosten taakvelden:	Begroot 2021 (incl. wijzigingen)	Werkelijk 2021
7.3	7	70308	Inzameling	1.043.400	1.108.445
7.3	7	70309	Milieustraat	302.400	302.416
7.1	7	70103	Communicatie, beleid en publieksinfo	80.900	81.378
7.3	7	70310	Inzamelmiddelen	150.200	173.429
7.3	7	70311	Verwerkingskosten	1.274.910	1.174.135
7.3	7	70310	Kapitaallasten inzamelmiddelen	45.086	45.215
2.1	2	20102	Ledigen en verwerken afval-/hondenpoepbakken	145.100	145.104
7.3	7	70307	GBKZ	210.455	215.718
7.1	7	70104	Doorbelasting IPB	71.284	57.062
6.3	6	60302	Kwijtschelding	110.000	125.971
7.3	7	70308	Oninbaar	12.750	12.750
7.3	7	70307	Voorziening afvalstoffenheffing	0	23.897
Totaal kosten taakvelden				3.446.485	3.465.521
Baten taakvelden					
7.3	7	70311	Opbrengst verpakkingsconvenant	61.000	153.425
0.10	0	01007	Onttrekking algemene reserve	65.000	65.000
7.3	7	70307	Voorziening afvalstoffenheffing	0	0
Totaal baten				126.000	218.425
Netto kosten				3.320.485	3.247.095
Extracomptabel toe te rekenen kosten:					
0.4	0	div.	algemene overhead	41.302	41.302
			BTW-druk exploitatie- en investeringslasten	682.470	681.055
Totale kosten				4.044.257	3.969.452
7.3	7	70307	Opbrengst heffingen	3.937.819	3.925.452
Dekking				97%	99%

Verschil begrote kosten en werkelijke kosten

De werkelijke kosten voor afvalstoffenheffing bedragen afgerond € 75.000 minder dan in de gewijzigde begroting 2021. Dit ontstaat door:

- Meer opbrengsten uit het verpakkingsconvenant dan geraamd. Het voordeel is € 93.000;
- Minder doorberekende salarislasten aan de exploitatie van afval. Het voordeel is € 14.000;
- Meer kosten van kwijtschelding dan geraamd. Het nadeel is € 16.000;
- Minder kosten afval dan geraamd in de gewijzigde begroting 2021. Het voordeel is € 12.000;
- Er was geen storting in de voorziening begroot. De afvalexploitatie sluit met een positief saldo als daar de extra bijdrage van het Rijk bij wordt betrokken van € 44.000 (zie hierna Verschil heffing met totaal kosten, onder *Werkelijk*). Omdat de storting in de voorziening niet is begroot, is dat een nadeel van € 23.000;
- Meer kosten uitvoeringsorganisatie GBKZ voor het opleggen van aanslagen. Het nadeel is € 5.000.

Verschil heffing met totaal kosten

Begroting 2021

In de begroting inclusief wijzigingen is de heffing eveneens lager dan de kosten. Het nadeel is € 106.000. De oorzaak zijn mutaties die niet in de heffing zijn opgenomen, maar wel in de begrotingswijzigingen 2021 die zijn toegevoegd nadat de tarieven voor de heffing waren vastgesteld. Het gaat om de volgende wijzigingen:

- de vergoeding vanuit het rijk voor de kosten van de coronacrisis. Deze kosten zijn begroot, maar de opbrengst valt binnen programma 0 Bestuur en dienstverlening. Het nadeel is € 44.000;
- hogere kosten van kwijtschelding dan waarmee in de heffing is gerekend. Het nadeel is € 39.000;
- meer extracomptabele btw-kosten als gevolg van het bijramen van uitgaven in de loop van 2021. Het nadeel is € 23.000.

De gewijzigde begroting sluit daarom met een kostendekking van 97 procent. In de primaire begroting was gerekend met 100 procent kostendekking.

Werkelijk

De kosten bedragen € 44.000 meer dan de ontvangen heffing. Dit komt omdat het Rijk een bedrag beschikbaar heeft gesteld voor extra kosten door de coronacrisis. Deze opbrengst van € 44.000 wordt verantwoord binnen programma 0 Bestuur en dienstverlening, en is niet opgenomen in het exploitatieoverzicht afval in de tabel hiervoor. Hierdoor komt de kostendekking in dit overzicht uit op 99 procent. Na het betrekken van de extra bijdrage van € 44.000 in dit overzicht bedraagt de werkelijke kostendekking 100 procent.

2. Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1 Inleiding

Het weerstandsvermogen en het beheersen van risico's vormen belangrijke en complexe gemeentelijke aangelegenheden. Hier komt nog bij, dat niet elk risico gemakkelijk vertaald kan worden naar een financiële impact. Bij het samenstellen van deze paragraaf is de *Nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019* (vastgesteld in de raad van 31 oktober 2019 en 18 december 2019) als onderlegger gebruikt. Het spreekt voor zich dat we daarbij wel rekening hebben gehouden met de kennis van nu.

In paragraaf 2.2 vindt u een toelichting op het weerstandsvermogen. Eerst gaan we in op de gebruikte begrippen en geven we weer hoe de ratio van het weerstandsvermogen wordt berekend. Vervolgens worden de risico's van de gemeente Heemstede geïventariseerd en gekwantificeerd. In paragraaf 2.3 is ter ondersteuning van de financiële positie een overzicht van de vijf verplichte kengetallen, een nadere toelichting en beoordeling opgenomen. Paragraaf 2.4 bevat de EMU-bijlage.

2.2 Het weerstandsvermogen

Om een goed oordeel te kunnen geven over het weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang; de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit:

A. Beschikbare weerstandscapaciteit

Dit zijn de middelen en mogelijkheden waarover een gemeente beschikt of kan beschikken om risico's in financiële zin af te dekken. We onderscheiden incidentele (algemene reserve, post onvoorzien en stille reserves) en structurele weerstandscapaciteit (begrotingsruimte en reserve belastingcapaciteit). Conform de *Nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019* wordt in Heemstede de weerstandscapaciteit bepaald door de algemene reserve. Deze bedraagt per 31-12-2021: € 24.352.000.

B. Benodigde weerstandscapaciteit (de risico's)

Hierbij gaat het om de inventarisatie van de risico's die niet op een of andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Een risico is in dit verband een kans op het zich voordoen van een onvoorziene gebeurtenis met een financieel nadelig gevolg. De risico's worden ingeschat op totaal € 4.152.000. Deze zijn hieronder nader toegelicht.

Ratio weerstandsvermogen

Bij de vaststelling van de *Nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019* heeft de raad besloten om de norm van 2,0 als uitgangspunt te handhaven voor het bepalen van de ratio van het weerstandsvermogen, met een bandbreedte van 1,8 tot 2,2. Gekozen is voor een norm van 2,0 (= uitstekend weerstandsvermogen), omdat de voorkeur is gegeven aan een solide weerstandsvermogen, mede omdat dit de robuustheid van de financiële positie weergeeft.

De ratio van het weerstandsvermogen kan per 31 december 2021 als volgt worden berekend:

Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (A)	=	24.352.000	=	5,9
-----		-----		
Benodigde incidentele weerstandscapaciteit (B)		4.152.000		

Deze ratio kan worden beoordeeld met behulp van onderstaande normtabel.

Normtabel weerstandsvermogen

≥ 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
< 1,0	Onvoldoende

De gemeente Heemstede heeft een berekende ratio voor het weerstandsvermogen van 5,9. Dit komt volgens de normtabel overeen met een uitstekend weerstandsvermogen.

Berekening van de beschikbare weerstandscapaciteit (onderdeel A)

De beschikbare weerstandscapaciteit van Heemstede bestaat uit het geheel van middelen die de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Voor Heemstede betreft dit de algemene reserve.

Beschikbare weerstandscapaciteit (A)	
Algemene reserve per 31 december 2021	€ 24.352.000

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat volgens het BBV uit de algemene reserve, de post onvoorzien, stille reserves en onbenutte belastingcapaciteit. In deze paragraaf weerstandsvermogen gaan wij uit van de *Nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019*, waarbij is vastgelegd dat de beschikbare weerstandscapaciteit in Heemstede alleen bestaat uit de algemene reserve.

Berekening van de benodigde weerstandscapaciteit - de risico's (onderdeel B)

De belangrijkste risico's zijn in deze paragraaf opgenomen. De lijst moet worden beschouwd als een zo goed mogelijke inschatting op basis van de beschikbare informatie. Ingeschat wordt hoe groot de kans is dat de risico's zich daadwerkelijk voordoen. Omdat niet alle risico's zich tegelijk voor zullen doen en ook de risicokans niet gelijk is, is het niet noodzakelijk om de vastgestelde risico's voor 100 procent op te nemen. Er is voor deze systematiek gekozen om enige spreiding te bewerkstelligen, en de tabel hieronder is daarbij uitgangspunt.

Score	Risicokans	Gemiddelde risicokans
1. Laag	0% - 25%	12,50%
2. Gemiddeld	25% - 50%	37,50%
3. Hoog	50% - 75%	62,50%
4. Zeer hoog	75% - 100%	87,50%

Risico's uit groep 4 (zeer hoog) doen zich vrijwel zeker voor en zijn daarmee niet echt een risico meer, maar min of meer een zekerheid. Daarom dienen de risico's in deze groep zo veel mogelijk te worden afgedekt door het vormen van een voorziening. Het is dan wel nodig dat het risico goed te kwantificeren is, want een voorziening moet altijd in overeenstemming zijn met de onderliggende verplichting. Er bestaan ook risico's die zo hoog zijn dat de gemeente ze zelf niet kan afdekken. Zo mogelijk worden deze risico's bij een verzekeraar ondergebracht. Dit geldt bijvoorbeeld voor aansprakelijkheid en brandschade. Risico's uit groep 1 (laag) worden in de meeste gevallen niet afzonderlijk benoemd, maar getotaliseerd. Risico's lager dan € 50.000 worden niet in de risico-inventarisatie betrokken. Deze moeten worden gedekt uit de normale flexibiliteit van de bedrijfsvoering.

Hierna volgt een overzicht van de risico's die niet op een of andere manier zijn ondervangen (waar de gemeente geen voorziening voor heeft gevormd of verzekering voor heeft afgesloten) en die een financieel gevolg kunnen hebben.

Totaaloverzicht benodigde weerstandscapaciteit (B)				
Risico's	Maximaal risico	Kans	%	Bedrag
1. Corona	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
2. GR Zuid-Kennemerland WSW (Paswerk)	p.m.	gemiddeld	37,50%	p.m.
3. Algemene uitkering: herijking gemeentefonds	2.700.000	hoog	62,50%	1.688.000
4. Investeringsprojecten	1.245.000	gemiddeld	37,50%	467.000
5. Garantiestelling leningen	1.345.000	laag	12,50%	168.000
6. Veiligheidsregio Kennemerland (inclusief GGD)	2.441.000	laag	12,50%	305.000
7. Renteontwikkeling	120.000	laag	12,50%	15.000

Risico's	Maximaal risico	Kans	%	Bedrag
8. Rijksbelastingen	2.813.000	laag	12,50%	352.000
9. Dividenduitkering	640.000	gemiddeld	37,50%	240.000
10. Niet-verhaalbare planschades	100.000	laag	12,50%	13.000
11. APPA-regeling bestuurders	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
12. Sociaal domein	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
13. Participatiewet - inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz	1.020.000	hoog	62,50%	638.000
14. Omgevingswet	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
15. Remu-claim	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
16. Afval Energie Bedrijf (AEB)	275.000	hoog	62,50%	172.000
17. Overige risico's	750.000	laag	12,50%	94.000
	Maximaal risico			13.449.000
			Benodigde weerstandscapaciteit	4.152.000

In de tabel hierna vindt u een nadere toelichting op de risico's.

1. Corona

Omschrijving	De uitbraak van het coronavirus heeft naast maatschappelijke gevolgen ook financiële consequenties voor de gemeente Heemstede. De gemeente vervult immers een belangrijke rol in de bestrijding van het virus en de uitvoering van een aantal door het kabinet aangekondigde maatregelen. Extra kosten zullen onvermijdelijk zijn.
Kans	P.m.
Impact	De financiële gevolgen zijn moeilijk in te schatten, omdat het verdere verloop van de coronacrisis nog onzeker is. Uitgangspunt is dat kosten die te maken hebben met de coronamaatregelen vergoed worden door het Rijk. De huidige gedraglijn is dat het verschil tussen de bijstandskosten en bijdrage van het Rijk in de bijstandskosten wordt verrekend met de reserve Participatiewet inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz. Bij een negatieve stand zal deze reserve, conform de <i>Nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019</i> , worden aangevuld vanuit de algemene reserve. Verder zijn de reserves sociaal domein en algemene reserve toereikend om extra kosten als gevolg van coronamaatregelen op te kunnen vangen.
Voorgedaan risico	De uiteindelijke onttrekking uit de reserve corona in 2021 is lager dan geraamd. Ultimo 2021 bedraagt het saldo € 304.436.

2. Gemeenschappelijke regeling Zuid-Kennemerland (WSW)

Omschrijving	<p>De deelnemende gemeenten zijn Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort. Gemeenten moeten op contractniveau met Paswerk afspraken maken over het realiseren van plaatsen voor sociale werkvoorziening (SW), plaatsen voor begeleid werken (BW) en detacheringen. De Participatiewet biedt slechts voor een beperkte groep personen de mogelijkheid van beschermt werk. De gemeenten ontvangen van het Rijk via de Integratie-uitkering Participatiegelden voor de WSW. De bijdrage aan Paswerk wordt naar rato van deze gelden verdeeld. Op basis hiervan maakt de gemeente Heemstede circa 8 procent uit van het totaal. Bij financiële tekorten zal Heemstede voor dit percentage worden aangesproken.</p>
Kans	Gemiddeld
Impact	<p>De begroting van Paswerk 2021 (op basis van de septembercircularisatie 2019) laat ten opzichte van de rijksbijdrage Integratie-uitkering Participatie WSW voor Heemstede in 2021 een tekort zien van € 18.000, in 2022 een overschot van € 2.000, in 2023 een overschot van € 15.000 en in 2024 een overschot van € 38.000. Kanttekening hierbij is dat Paswerk de rijksbijdragen naar boven heeft bijgesteld met de indexering van de loonkosten WSW.</p> <p>De in de begroting van Paswerk getoonde tekorten en overschotten geven ten opzichte van de door Paswerk ingeschatte rijksbijdragen dus een voorlopige inschatting. In de begroting van Heemstede zijn de rijksbijdragen en de daaruit afgeleide kostenverdeling over de deelnemende gemeenten geactualiseerd op basis van de cijfers uit de meicircularisatie 2020. Deze laten voor 2021-2024 nog tekorten zien van respectievelijk € 15.000 in 2021, € 29.000 in 2022, € 40.000 in 2023 en € 44.000 in 2024. Bij elke rijks-circularisatie zullen de cijfers worden geactualiseerd.</p> <p>In de Paswerkcijfers is nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de coronacrisis. Voor de omzetten van Paswerk kan dit substantiële gevolgen hebben. Uitgaande van een kans op een extra jaarlijks tekort op Paswerk van € 1 miljoen, betekent dit voor Heemstede een extra tekort op de WSW van € 80.000. Gelet op de beschikbare reserve sociaal domein, is het uitgangspunt voor deze paragraaf dat aanvullende dekking vanuit de algemene reserve niet noodzakelijk is. Het risico wordt als p.m. aangemerkt.</p>
Voorgedaan risico	<p>Het in de najaarsnota 2021 opgenomen aandeel Paswerk bedraagt conform de begroting 2021 van Paswerk € 1.365.000. Bij de septembercircularisatie 2021 en decembercircularisatie 2021 is de integratie-uitkering WSW als gevolg van de coronacrisis verhoogd tot € 1.425.000. Het bestuur van Paswerk heeft op 28 oktober 2021 besloten het aanvullende deel van afgerond € 60.000 (€ 1.425.000 -/- € 1.365.000) uit te keren aan Paswerk.</p>

3. Gemeentefonds

Omschrijving	<p><i>Extra middelen Jeugdwet</i></p> <p>Het kabinet heeft de afgelopen jaren extra middelen uitgetrokken voor de uitvoering van de Jeugdwet: € 420 miljoen in 2019, € 300 miljoen in 2020 en € 300 miljoen in 2021. Voor Heemstede gaat het om een totaalbedrag van € 901.000. De raad heeft besloten dit bedrag te storten in de reserve sociaal domein.</p> <p><i>Decentralisatie beschermd wonen en maatschappelijke opvang</i></p> <p>Het Rijk is voornemens de middelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang via het gemeentefonds uit te keren aan individuele gemeenten, in plaats van aan de centrumgemeenten. Dit vergt de nodige voorbereiding. Deze decentralisatie wordt naar verwachting per 2023 geëffectueerd. Welke financiële consequenties voortvloeien uit deze wetgeving is op dit moment nog niet bekend. Dit is meegenomen als risico voor het bepalen van de omvang van de reserve sociaal domein. Vooralsnog wordt er bij de doordecentralisatie van uitgegaan dat de totale lasten voor de lokale gemeenten niet hoger zijn dan de rijksbijdragen die zij ontvangen.</p>
--------------	---

Herijking gemeentefonds

De beheerder van het gemeentefonds (het ministerie van BZK) werkt samen met de VNG aan een herijking van de verdeling van het gemeentefonds. De voorlopige resultaten (die niet bekend zijn en ook niet bekend zullen worden gemaakt) waren aanleiding voor de minister van BZK om aanvullend onderzoek te doen. In een brief van 26 februari 2022 schrijft de minister aan de Tweede Kamer dat op basis van de eerste uitkomsten van het onderzoek de nieuwe verdeling een herverdeling van middelen naar grotere gemeenten zou betekenen en ook dat de effecten voor sommige gemeenten fors zouden zijn. In de media werd geschreven dat twee van de drie gemeenten erop achteruit zouden gaan.

Na verdere verfijning via het aanvullend onderzoek komt de minister eind van dit jaar met een definitief voorstel voor de nieuwe verdeling. Daarna ontstaat duidelijkheid over de uiteindelijke effecten voor alle gemeenten. Verder is gemeld dat vanuit een oogpunt van zorgvuldigheid en draagvlak de invoer van het nieuwe verdeelstelsel een jaar wordt uitgesteld, nu dus tot 2023.

Kans Hoog

Impact Rekening wordt gehouden met een overgangsregeling van vier jaar, met een maximaal nadeel van € 25 per inwoner per jaar. Dit komt overeen met een nadeel van € 685.000 per jaar cumulatief voor Heemstede. Dit zou voor Heemstede een nadeel kunnen betekenen van € 2,7 miljoen structureel (4 jaar x € 685.000 cumulatief). Daarboven geldt een afkoopregeling, maar die zal waarschijnlijk voor weinig gemeenten van toepassing zijn. Het is reëel om te veronderstellen dat de gemeente Heemstede bij de groep nadeelgemeenten hoort. In de begroting is hiermee nog geen rekening gehouden, omdat de uitkomsten per gemeente nog niet bekend zijn. Dit betekent vanaf 2022 een berekend risico van 62,5 procent (hoog risico) van € 2.700.000 ofwel € 1.688.000.

Voorgedaan risico De herverdeling van het gemeentefonds is uitgesteld van 1 januari 2022 naar 1 januari 2023 en heeft in de cijfers 2021 nog geen invloed. In de begroting 2022-2025 is vanaf 2023 rekening gehouden met een korting van € 73 per inwoner. Dit vertaalt zich, uitgaande van het ingroeimodel van vier jaar met maximaal € 15 per inwoner per jaar, in een korting voor 2023 van € 400.000, voor 2024 van € 800.000, voor 2025 van € 1.200.000 en voor 2026 van € 1.600.000.

4. Investeringsprojecten

Omschrijving De gemeente loopt risico bij de investeringsprojecten.

Kans Gemiddeld

Impact Uitgaande van een gemiddeld investeringsbedrag van € 1.245.000 voor grote projecten (bruto krediet > € 500.000), waarbij het risico zich in de komende vier jaar één keer voordoet, wordt het risico berekend op 37,50 procent hiervan. Ook de IHP-investeringen zijn hierbij betrokken. Het berekend incidenteel risico komt daarmee op afgerond € 467.000.

Voorgedaan risico Geen.

5. Garantstelling leningen

Omschrijving De gemeente staat garant voor een aantal leningen, die onder andere zijn verstrekt aan College Hageveld, sportverenigingen en gezondheidsinstellingen. Hoewel jaarlijks de begrotingen en jaarrekeningen worden beoordeeld, loopt de gemeente financieel risico doordat zij aangesproken kan worden door een geldverstrekende instantie. In de bijlagen is een overzicht opgenomen (Overzicht gewaarborgde geldleningen), waarin de gegarandeerde geldleningen zijn weergegeven. Het bedrag van de gegarandeerde geldleningen waarvoor de gemeente Heemstede garant staat (zonder de leningen die zijn

overgenomen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw) bedraagt volgens dit overzicht per 1 januari 2021 € 8,1 miljoen.

Kans Laag

Impact De kans dat een vereniging of instelling niet aan de verplichtingen kan voldoen, wordt op basis van de historie op praktisch nihil geschat. Het risico wordt daarom ingeschat als laag. Het gemiddelde bedrag per lening waarvoor de gemeente garant staat, bedraagt € 1.345.000. Er wordt van uitgegaan dat in de komende periode van vier jaar één incident kan plaatsvinden. Uitgaande van een laag risico wordt het incidentele risico geschat op 12,50 procent van € 1.345.000 ofwel € 168.000.

Voorgedaan risico De gemeente is niet aangesproken voor wanbetaling van een van de gegarandeerde geldleningen

6. Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) (inclusief GGD)

Omschrijving De VRK is sinds 2008 een van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De gemeenten Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort vormen samen met de hulpdiensten de veiligheidsregio. Op basis van het aantal inwoners maakt de gemeente Heemstede 5 procent uit van het totaal. Bij financiële tekorten zal Heemstede voor dit percentage worden aangesproken. Het totale weerstandsvermogen van de VRK is € 4,1 miljoen. Daarvan moet de VRK 70 procent aanhouden en de gemeenten 30 procent. De begroting van de VRK bevat een structurele post voor onvoorzien van € 124.000. Voor een periode van vier jaar geeft dat een weerstandsbedrag van afgerond € 0,5 miljoen. Een ratio van 0,7 vraagt op basis van de risico-inventarisatie een weerstandscapaciteit van afgerond € 2,8 miljoen. Gegeven de post onvoorzien in de begroting, is dan een reserve nodig van € 2,4 miljoen.

Kans Laag

Impact Het risico wordt beoordeeld als laag gelet op de financiële positie met betrekking tot het weerstandsvermogen van de VRK. De impact wordt berekend aan de hand van de gemeentelijke bijdrage in 2021 aan de VRK. Uitgaande van een laag risico wordt de benodigde weerstandscapaciteit berekend op 12,5 procent van € 2.441.000, wat uitkomt op € 305.000.

Voorgedaan risico Geen

7. Renteontwikkeling

Omschrijving De renteontwikkeling is een onzekere en niet te beïnvloeden factor.

Kans Laag

Impact De komende periode zal eerst de opbrengst Eneco worden gebruikt voor de financiering. Uitgaande van een gemiddeld investeringsbedrag voor de jaren 2023-2024 van afgerond € 6 miljoen en een afwijkend rentepercentage van 1 procent kan het risico worden berekend op € 60.000. Dit betekent voor twee jaar een maximaal risico van € 120.000. Uitgaande van een laag risico kan het incidentele risico worden bepaald op € 15.000 (12,50 procent van € 120.000).

Voorgedaan risico Het afgelopen jaar hebben zich geen materiële afwijkingen voorgedaan.

8. Rijksbelastingen

Omschrijving De fiscus heeft aangegeven dat zij de gemeente beoordeelt op het Tax Control Framework (TCF). Concreet houdt dit in dat de eigen audits van de gemeente en de controles die daarin uitgevoerd worden, moeten overeenstemmen met de eisen die de fiscus daaraan stelt. De gemeente heeft zich daar ook aan geconformeerd in de overeenkomst voor horizontaal toezicht met de fiscus. De fiscus kan daarnaast op eigen initiatief een controle (boekenonderzoek) uitvoeren. In principe gebeurt dit eens in de vijf jaar. Gezien de door de fiscus gehanteerde systematiek, kan een kleine fout al leiden tot een hoge correctie. Een audit moet dergelijke fouten ondervangen.

Btw

Van de meeste uitgaven die de gemeente als overheid doet, kan de betaalde btw deels of geheel gedeclareerd worden bij het BTW-compensatiefonds (BCF). Daarnaast kan de gemeente ook de btw die zij als ondernemer betaalt, in vooraf trek brengen (fiscale btw). Hoewel er jaarlijks diverse controles worden gedaan op de juistheid van de btw-aftrek en de declaraties bij het BTW-compensatiefonds, kan een boekenonderzoek tot een naheffingsaanslag leiden. De kans op een boekenonderzoek is altijd aanwezig. De vraag is of dit ook resulteert in een naheffingsaanslag. In 2021 is tot nu toe geen onderzoek of naheffing geweest. Op basis hiervan wordt het risico als laag beoordeeld.

Vennootschapsbelasting

Op 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor publieke organisaties ingevoerd. De Wet op de vennootschapsbelasting (Vpb) is zo aangepast dat overheden ook belast kunnen worden voor economische activiteiten die ook door private ondernemingen (kunnen) worden uitgevoerd. Door deze wetwijziging vallen activiteiten waarvoor gemeenten als ondernemer optreden onder de Vpb. De gemeente heeft de gevolgen van de vennootschapsbelastingplicht in beeld gebracht. Op grond van uitgevoerde fiscale scans en berekeningen is vanaf 2016 het standpunt dat de gemeente niet onderworpen is aan Vpb-heffing. De gemeente is dus voorsnog niet belastingplichtig en daarom wordt het risico voor Vpb op p.m. gewaardeerd.

Kans Laag

Impact Het financiële risico wordt beoordeeld aan de hand van de totaal gedeclareerde btw over 2019 bij het BTW-compensatiefonds en de in 2019 als ondernemer in vooraf trek genomen btw op aangifte. De BCF-declaratie over 2019 bedroeg € 2.813.000, wat bij een laag risico van 12,5 procent neerkomt op afgerond € 352.000.

Voorgedaan risico De gemeente is in 2021 gestart met de beoordeling en afwikkeling van btw over voormalige boekjaren. De bedoeling is dit in 2022 af te stemmen met de Belastingdienst, zodat de Belastingdienst geen aanleiding ziet voor een boekenonderzoek bij Heemstede.

9. Dividenduitkeringen

Omschrijving Dividenduitkeringen zijn door hun aard onderhevig aan onzekerheid. De dividenduitkeringen over 2020, te ontvangen in 2021, zijn in de begroting 2021 geraamd op afgerond € 640.000 (Meerlanden: € 106.900, Stedin: € 202.500 en BNG: € 328.900).

Kans Gemiddeld

Impact Uitgaande van een gemiddeld risico wordt het risico berekend op afgerond € 240.000 (37,5 procent van € 640.000).

Voorgedaan risico De dividenduitkering van Stedin is € 45.000 lager uitgevallen.

10. Niet-verhaalbare planschades

Omschrijving	Hoewel voor de afhandeling van claims inzake planschades met succes een beroep op externe expertise kan worden gedaan, blijven de uitkomsten van mogelijke procedures en risico's een onzekere factor. Nu de wet uitdrukkelijk de mogelijkheid biedt planschadeovereenkomsten aan te gaan, wordt dit ook standaard gedaan. Hierdoor blijven de risico's tot een minimum beperkt. Door het aangaan van een planschadeovereenkomst neemt de initiatiefnemer het risico van de planschade op zich.
Kans	Laag
Impact	Uitgaande van een laag risico en een claim van € 100.000 in vier jaar wordt het incidentele risico berekend op afgerond € 13.000 (12,50 procent van € 100.000).
Voorgedaan risico	Niet-verhaalbare planschades hebben zich in 2021 niet voorgedaan.

11. APPA voor bestuurders en voormalig bestuurders

Omschrijving	De APPA (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers) biedt politieke ambtsdragers de mogelijkheid om het pensioen dat ze al hebben opgebouwd, aan de gemeente over te dragen. De gemeente heeft deze taak ondergebracht bij een pensioenverzekeraar, maar blijft wel het risico dragen. Als het behaalde rendement niet overeenkomt met het benodigde rendement, moet de gemeente bijbetalen om het benodigde eindkapitaal veilig te stellen.
Kans	P.m.
Impact	De mate waarin extra gestort moet worden voor verplichtingen binnen de APPA-verzekering is afhankelijk van meer factoren. De berekening wordt eenmaal per jaar gemaakt, namelijk bij het opmaken van de jaarrekening. Dan wordt met actuariële berekeningen bekeken hoeveel kapitaal nodig is om aan alle toekomstige verplichtingen te voldoen. De uitkomst is afhankelijk van de waardeontwikkeling van de beleggingsportefeuille van de verzekeraar, de mutaties in het achterliggende jaar en de te hanteren rekenrente (die jaarlijks door het Rijk wordt vastgesteld.) Dit risico is op dit moment dus niet goed te kwantificeren en wordt daarom p.m. opgenomen.
Voorgedaan risico	Het risico heeft zich niet voorgedaan. Er zijn geen wethouders weggegaan dit jaar en er zijn geen wethouders die pensioenen hebben overgeheveld.

12. Sociaal domein

Omschrijving	<p>De taken sociaal domein worden vanaf 2019 grotendeels vergoed via de algemene uitkering. Het is daarom niet meer mogelijk de vergoeding voor deze taken een-op-een te oormerken voor de uitgaven. De gemeente ontvangt de vergoeding op basis van een objectief verdeelmodel, en niet op basis van de werkelijk gemaakte kosten. De gemeente loopt daarom risico op openeinderegelingen. Dit speelt met name bij de Wmo en Jeugd.</p> <p>In de begroting 2021 zijn de taken sociaal domein, net als in 2020, geraamd op basis van eigen-ervaringscijfers die vanaf 2015 zijn bijgehouden. De financiële consequenties hiervan zijn verwerkt in programma 6 Sociaal domein.</p> <p>De (verwachte) omvang van de reserve sociaal domein bedraagt € 3,93 miljoen per 1 januari 2021. De omvang van de reserve sociaal domein is – met inbegrip van de extra jeugdzorggelden – voldoende om risico's (met financiële gevolgen) af te dekken, die voortvloeien uit het sociaal domein. Er hoeft daarom geen beroep op de algemene reserve gedaan te worden. Daarom wordt het risico als p.m. aangemerkt.</p>
Kans	P.m.

Impact*Reserve sociaal domein*

Vanaf 2015 zijn de overschotten op de middelen voor het sociaal domein toegevoegd aan de reserve sociaal domein. In de *Nota reserves en voorzieningen 2019* is opgenomen dat de reserve jaarlijks op basis van een vastgestelde systematiek wordt gemaximeerd.

Op grond van de raadsnotie Grenzen in sociaal domein van 27 juni 2019 wordt voor de reserve sociaal domein bij elk P&C-product:

- beoordeeld wat de maximale omvang is op basis van de risicoscan;
- beoordeeld of het risicopercentage toereikend is;
- beschreven hoe de reserve zich ontwikkelt.

Op basis van de uitgevoerde risicoscan van de opneinderegelingen voor de periode van 2021 tot en met 2024 is de omvang bepaald op € 32 miljoen voor vier jaar. Het risicopercentage is conform de voorgaande risicoscan gesteld op 10 procent. Er hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan waardoor het noodzakelijk blijkt deze naar boven of beneden bij te stellen. Het maximale benodigde bedrag is berekend op € 3,2 miljoen:

Betreft	Omvang 2021-2024 (miljoen)	Risico/ Kans	Impact (miljoen)
Wmo 2007 Huishoudelijke hulp en Wmo 2015	€ 10,0	10%	€ 1,0
Jeugd	€ 13,0	10%	€ 1,3
Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	€ 9,0	10%	€ 0,9
Totaal	€ 32,0		€ 3,2

In de *Nota reserves en voorzieningen 2019* werd rekening gehouden met een bedrag van € 2,8 miljoen voor de periode 2019 tot en met 2022. De verhoging van € 0,4 miljoen wordt veroorzaakt door jeugd en beschermd wonen, voor respectievelijk € 0,1 miljoen en € 0,3 miljoen. Bij jeugd is het structurele bedrag op basis van ervaringscijfers in de begroting 2021 met € 0,25 miljoen verhoogd. Voor vier jaar gaat dit om een verhoogde omvang van € 1,0 miljoen, met een kans van 10 procent op een verhoogde impact van € 0,1 miljoen. De overheveling van taken beschermd wonen en maatschappelijke opvang is uitgesteld van 2021 naar 2022. Rekening houdend met een gelijke omvang van € 3,0 miljoen per jaar, moet rekening worden gehouden met een verhoogde impact van € 0,3 miljoen naar in totaal € 0,9 miljoen.

Vanwege de grote tekorten bij andere gemeenten in Nederland rondom de uitgaven voor de jeugdzorg verhoogt het Rijk voor de periode 2019-2021 de rijksmiddelen met € 1.000 miljoen (2019: € 400 miljoen, 2020: € 300 miljoen en 2021: € 300 miljoen). Voor deze periode betekent dit voor Heemstede in totaal € 901.000; deze bedragen worden toegevoegd aan de reserve sociaal domein. Daarnaast worden op basis van reeds genomen raadsbesluiten bedragen onttrokken aan de reserve, bijvoorbeeld de inhaalafschrijvingen op sportvelden.

De stand van de reserve per 31 december 2021 bedraagt € 3,53 miljoen. De resterende jeugdhulpmiddelen boven op de maximering bedragen naar verwachting € 640.000. Dit deel blijft conform eerdere besluitvorming beschikbaar in de reserve sociaal domein.

Voorgedaan risico

Op basis van de realisatie over het eerste halfjaar in 2021 van de opneinderegelingen in het sociaal domein werd bij de najaarsnota een overschrijding op de opneinderegelingen verwacht van € 800.000. Dit bedrag is daarom als onttrekking aan de reserve sociaal domein geraamd en gerealiseerd. Ultimo 2021 blijkt dat deze prognose nagenoeg klopte en dat er ten opzichte van die prognose slechts een klein voordeel resteert van € 45.000.

13. Openeinderegeling Participatiewet-inkomensdeel, IOAW en IOAZ

Omschrijving	<p>Voor de WWB, IOAW, IOAZ en Bbz levensonderhoud verstrekt het Rijk een specifieke uitkering. De bijstandsbudgetten worden verdeeld via een objectief verdeelmodel. Voor kleinere gemeenten maakt – naast deze objectieve verdeling – ook nog een historische component onderdeel uit van de verdeling.</p> <p>De huidige gedragslijn is dat het verschil tussen de bijstandskosten en de bijdrage van het Rijk in de bijstandskosten wordt verrekend met de reserve Participatiewet inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz. In de <i>Nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019</i> is aangegeven dat deze reserve bij een negatieve stand zal worden aangevuld vanuit de algemene reserve.</p> <p>De verwachting is dat in 2021 het aantal uitkeringsgerechtigden Participatiewet landelijk enorm zal stijgen vanwege de coronacrisis. De in de begroting opgenomen uitkeringslasten zijn gebaseerd op de cijfers uit onderzoek van bureau Berenschot reeks “matig herstel”. Dit laat voor het aantal uitkeringsgerechtigden een verwachte stijging zien in 2021 van 12 procent ten opzichte van 2020 en in 2022 van 8 procent ten opzichte van 2021. In 2023 verwachten wij een herstel van de arbeidsmarkt. In de cijfers voor 2023 is uitgegaan van een daling van de uitkeringsgerechtigden van 10 procent en voor 2024 van 5 procent. Voor de rijksbijdrage is de verwachting dat het Rijk naar aanleiding van de coronacrisis het budget gaat bijstellen. In de begroting is voor de berekening van de rijksbijdragen uitgegaan van dezelfde percentages die zijn gehanteerd voor de uitkeringslasten.</p> <p>Uitgaande van bovenstaande aannames bedragen de tekorten voor 2021 tot 2024 jaarlijks rond € 100.000 (circa 2 procent van het begrote rijksbudget). Uitgaande van deze begrotingscijfers zal Heemstede geen beroep hoeven te doen op de vangnetregeling. Deze regeling voorziet in een compensatie van 50 procent voor tekorten tussen 7,5 procent en 12,5 procent en volledige compensatie voor tekorten boven de 12,5 procent. Op basis van de huidige vangnetregeling zal het tekort nooit hoger kunnen zijn dan jaarlijks circa € 350.000.</p>
Kans	Hoog
Impact	Uitgaande van de huidige vangnetregeling kan het maximale tekort jaarlijks € 350.000 bedragen. De reserve Participatiewet inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz bedraagt naar verwachting per 1 januari 2021 € 380.000. Dit betekent voor de komende vier jaar een risico van maximaal € 1.020.000 (4 x € 350.000 minus € 380.000). Gelet op de onzekerheid in het verloop van de uitkeringsgerechtigden en de mate waarop het Rijk dit gaat compenseren, wordt de kans ingeschat als hoog. Uitgaande van een hoog risico van 62,5 procent bedraagt het incidentele risico € 638.000.
Voorgedaan risico	Geen. Het tekort bedraagt in 2021 afgerond € 94.000. In de begroting 2021 is uitgegaan van € 142.000. Het tekort is verrekend met de reserve Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz. Het saldo van deze reserve bedraagt per 31 december 2021 € 406.000.

14. Omgevingswet

Omschrijving	<p>De Omgevingswet wordt ingevoerd per 1 januari 2022. Onder de Omgevingswet wordt de categorie vergunningvrij bouwen aanzienlijk uitgebreid. Dat betekent dat er minder omgevingsvergunningen worden verleend en de legesopbrengst daarmee evenredig afneemt. Op dit moment is nog niet in te schatten met welk percentage de legesopbrengst zal afnemen. Onder de Wabo kan ook al ruim vergunningvrij worden gebouwd. De regelgeving rond vergunningvrij bouwen is tamelijk complex. Vanuit het oogpunt van dienstverlening wordt veel tijd gestoken in het informeren van inwoners over wat er vergunningvrij mag worden gebouwd. De verwachting is dat het vergunningvrij bouwen onder de Omgevingswet nog complexer wordt. Het verruimen van het vergunningvrij bouwen zal niet leiden tot een kleinere formatie.</p>
--------------	--

Kans	P.m.
Impact	P.m.
Voorgedaan risico	De Omgevingswet is nog niet in werking getreden. Daarnaast is de reserve implementatie omgevingswet nog niet volledig benut, zodat er nog middelen resterend om te gebruiken voor de tijdige invoering.

15. Remu-claim

Omschrijving	In de vergadering van 30 januari 2020 heeft de raad van Heemstede ingestemd met de verkoop van de Heemsteedse aandelen in Eneco (0,9 procent) aan het consortium van Mitsubishi Corporation en Chubu Electric Power Co. Inc. voor een bedrag van afgerond € 36,7 miljoen. De koopovereenkomst bevat een vrijwaring voor mogelijke schade van Eneco als gevolg van de lopende juridische procedure met energiebedrijf Remu. Deze vrijwaring houdt in dat de verkopende aandeelhouders pro rata hun aandelenbelang in Eneco het volledige risico dragen van een eventuele negatieve uitspraak in deze procedure. De commissie van verkopende aandeelhouders (CvVA) heeft ervoor gekozen een specifieke vrijwaring voor deze procedure in de koopovereenkomst op te nemen, omdat de CvVA op basis van een juridische analyse de kans op negatieve uitspraak in hoger beroep klein acht en zonder vrijwaring deze procedure naar verwachting een prijsdrukkend effect zou hebben gehad op de biedingen in het verkoopproces. In 2002 heeft N.V. Eneco Beheer de aandelen in Remu N.V. gekocht. Remu c.s. pretendeert op grond van de overeenkomst van 18 december 2002 recht te hebben op een privatiseringsvergoeding. Op 27 februari 2019 heeft de rechtbank Amsterdam de vorderingen van Remu c.s. integraal afgewezen. Inmiddels heeft Remu c.s. hoger beroep ingesteld. Voor verdere informatie over de claim en de achtergrond van deze procedure verwijzen we naar paragraaf 3.6.4 van het toelichtingsdocument (p. 41-54) behorend bij het raadsbesluit van 30 januari 2020.
Kans	P.m.
Impact	P.m.
Voorgedaan risico	Het risico heeft zich niet voorgedaan.

16. Afval Energie Bedrijf (AEB)

Omschrijving	Het Afval Energie Bedrijf Amsterdam (AEB) heeft de technische problemen van 2020 grotendeels opgelost en is weer volledig in bedrijf. De gemeente Heemstede heeft een rechtstreeks contract met AEB voor de nascheiding en verbranding van restafval. De verwerking van ons restafval blijft geborgd. Er is sprake van een (financieel) risico wanneer ons huidige verwerkingscontract afloopt op 1 januari 2023 of eerder door nu nog niet in te schatten / onvoorziene omstandigheden. Vanaf dat moment kunnen de huidige (gunstige) tarieven door marktwerking omhooggaan en mogelijk leiden tot hogere kosten voor het transport en de verwerking van afval.
Kans	Hoog
Impact	Het maximale risico bedraagt tussen € 150.000 en € 400.000 (ontstaat door hogere verwerkingskosten per ton en mogelijk extra transportkosten). Bij het bepalen van het risico is uitgegaan van de gemiddelde mogelijke extra kosten ad. € 275.000 $([€ 150.000 + € 400.000] / 2)$. Bij een hoog risico van 62,5 procent komt dat neer op een bedrag van afgerond € 172.000.
Voorgedaan risico	In 2021 hebben zich geen risico's in de dienstverlening van AEB voorgedaan.

17. Overige risico's

Omschrijving	Alle overige risico's zijn te beperkt van omvang om ze apart te berekenen en toe te lichten.
Kans	Laag
Impact	Hiervoor worden tien risico's van € 75.000 met een laag risico geraamd. Uitgaande van een laag risico (12,5 procent) bedraagt het incidentele risico € 94.000.

2.3 Kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie

Conform de BBV is elke gemeente verplicht in deze paragraaf de volgende kengetallen op te nemen: netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, solvabiliteitsratio, grondexploitatie, structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit.

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) over hoeveel (financiële) ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid van de gemeente. De kengetallen worden gezamenlijk opgenomen in deze paragraaf, omdat deze paragraaf weergeeft hoe solide de begroting is en in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen.

Toelichting op de kengetallen

Netto schuldquote (kengetal 1a)

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het feit dat Heemstede een negatieve netto schuldquote heeft, geeft aan dat de gemeente geen schuld heeft. Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0 procent en 90 procent. Als de netto schuldquote tussen 100 en 130 procent ligt, is de gemeenteschuld hoog. Ligt deze boven de 130 procent, dan zit een gemeente in de gevarenzone en dient het bestuur er werk van te maken om de schuld te verlagen. De netto schuldquote voor Heemstede is zelfs negatief en kan dus als zeer laag worden aangemerkt.

1a. Netto schuldquote	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Netto schuldquote	21.368.000	12.927.000	12.945.000
B Kortlopende schulden = Netto vlottende schuld (BBV art.48)	4.824.000	2.683.000	5.993.000
C Overlopende passiva (BBV art.49)	6.029.000	3.605.000	8.391.000
D Langlopende uitzettingen = Fin. vaste activa (BBV art.36d t/m 36f)	0	0	0
E Kortlopende vorderingen en uitzettingen < 1 jaar (BBV art.39)	40.540.000	5.107.000	26.961.000
F Liquide middelen (BBV art.40)	21.000	0	18.000
G Overlopende activa (BBV art.40a)	1.210.000	1.887.000	5.480.000
A + B + C - D - E - F - G	-9.550.000	12.221.000	-5.130.000
H Totale baten excl. mutaties reserves (BBV art.17c)	98.720.000	58.384.000	69.574.000
Netto schuldquote (A + B + C - D - E - F - G) / H x 100%	-9,7%	20,9%	-7,4%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (kengetal 1b)

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

Na correctie voor deze doorgeleende gelden wordt de gecorrigeerde netto schuldquote voor Heemstede nog iets gunstiger (-10,0%).

1b. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Onderhandse leningen = Vaste schulden (BBV art.46)	21.368.000	12.927.000	12.945.000
B Kortlopende schulden = Netto vlottende schuld (BBV art.48)	4.824.000	2.683.000	5.993.000
C Overlopende passiva (BBV art.49)	6.029.000	3.605.000	8.391.000
D Langlopende uitzettingen = Fin. vaste activa (BBV art.36b t/m 36f)	283.000	349.000	1.840.000
E Kortlopende vorderingen en uitzettingen < 1 jaar (BBV art.39)	40.540.000	5.107.000	26.961.000
F Liquide middelen (BBV art.40)	21.000	0	18.000
G Overlopende activa (BBV art.40a)	1.210.000	1.887.000	5.480.000
A + B + C - D - E - F - G	-9.833.000	11.872.000	-6.970.000
H Totale baten excl. mutaties reserves (BBV art.17c)	98.720.000	58.384.000	69.574.000
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen (A + B + C - D - E - F - G) / H x 100%	-10,0%	20,3%	-10,0%

Solvabiliteitsratio (kengetal 2)

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) als percentage van het balanstotaal.

2. Solvabiliteitsratio	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Eigen vermogen (BBV art.42 lid 1)	56.638.000	54.152.000	57.563.000
B Balanstotaal (BBV art. 37 en 41)	99.694.000	81.263.000	96.690.000
Solvabiliteit (A / B) x 100%	56,8%	66,6%	59,5%

Kengetal grondexploitatie (kengetal 3)

Grondexploitaties kunnen een forse impact hebben op de financiële positie van een gemeente. Dit is overigens niet het geval bij de gemeente Heemstede, omdat wij gronden zelf niet exploiteren. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Voor de berekening van dit kengetal worden de niet in exploitatie genomen gronden en de bouwgrond in exploitatie bij elkaar opgeteld en gedeeld door de totale baten.

3. Grondexploitatie	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Niet in exploitatie genomen bouw gronden (BBV art.38a)	0	0	0
B Bouw gronden in exploitatie (BBV art.38b)	0	0	0
A+B	0	0	0
C Totale baten excl. mutaties reserves (BBV art.17c)	98.720.000	58.384.000	69.574.000
Grondexploitatie (A+B)/C x 100%	0,0%	0,0%	0,0%

Structurele exploitatieruimte (kengetal 4)

Om het structurele en reële evenwicht van de begroting te beoordelen, wordt een onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Voorbeelden van structurele baten zijn de algemene uitkering en eigen belastinginkomsten. Bij structurele lasten zijn dat bijvoorbeeld de personeelslasten, kapitaallasten en bijdragen

aan gemeenschappelijke regelingen. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is flexibeler dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

4. Structurele exploitatieruimte	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A Totale structurele lasten (BBV art.17c en 19c)	60.208.000	58.257.000	61.403.000
B Totale structurele baten (BBV art.17c en 19c)	93.371.000	58.317.000	62.547.000
C Totale structurele toevoegingen aan de reserves (BBV art.19d)	37.637.000	0	0
D Totale structurele onttrekkingen aan de reserves (BBV art.28d)	5.045.000	328.000	240.000
(B - A) + (D - C)	571.000	388.000	1.384.000
E Totale baten exclusief mutaties reserves (BBV art.17c)	98.720.000	58.384.000	69.574.000
Structurele exploitatieruimte ((B - A) + (D - C)) / (E) x 100%	0,6%	0,7%	2,0%

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden (kengetal 5)

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen, wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) publiceert deze lasten ieder jaar in de *Atlas van de lokale lasten*. Onder de woonlasten worden verstaan de ozb en de rioolheffing en reinigingsheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde in de gemeente. De belastingcapaciteit van een gemeente wordt daarom berekend door de totale woonlasten van een meerpersoonshuishouden in jaar t te vergelijken met het landelijk gemiddelde in jaar t-1 en uit te drukken in een percentage.

5. Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
A OZB-lasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	421	431	431
B Rioolheffing voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	221	226	226
C Afvalstoffenheffing voor een gezin	322	357	357
D Eventuele heffingskorting	0	0	0
E Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde (A + B + C - D)	965	1.014	1.014
F Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin in t-1	740	776	776
Woonlasten t.o.v. landelijke gemiddelde jaar er voor (E / F) x 100%	130,4%	130,7%	130,7%

Beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

Uit de beschrijving van de verschillende kengetallen hierboven blijkt dat een afzonderlijk kengetal weinig zegt over hoe de financiële positie moet worden beoordeeld. Zo hoeft een hoge schuld geen nadelig effect te hebben op de financiële positie, maar is dat afhankelijk of er eigen vermogen en baten tegenover die schuld staat (en hoeveel dan) en hoe groot de kans is dat de schuld weer wordt afgelost. Een tegenvallende ontwikkeling op de grondprijs hoeft geen negatieve invloed te hebben als de structurele exploitatieruimte groot is of een gemeente over voldoende ruimte in belastingcapaciteit beschikt. Er is dan ruimte om tegenvallers op te vangen. Met andere woorden: het is dus niet mogelijk om een individueel kengetal te gebruiken voor de beoordeling van de financiële positie. De kengetallen moeten altijd in samenhang worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld geven van de financiële positie van een gemeente.

Samenvattend geven de uitkomsten van de kengetallen het volgende beeld:

- Door de verkoopopbrengst van de Eneco-aandelen in 2020 bedraagt de netto schuld(quote) in 2021 -7,4 procent van de totale omzet van de gemeente Heemstede. Normaal ligt de netto schuldquote van een gemeente tussen de 0 en 90 procent. Als de netto schuldquote tussen 100 procent en 130 procent ligt, is de

gemeenteschuld hoog (oranje). Als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt, bevindt een gemeente zich in de gevarezone (rood) (bron: VNG). Heemstede staat er dus goed voor;

- De solvabiliteitsratio, ofwel het eigen vermogen (reserves) als percentage van het balanstotaal bedraagt 59,5 procent. Dit cijfer geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer geeft dus een soort toekomstvisie weer;
- De risico's voor gronden in eigendom zijn nagenoeg nihil;
- De woonlasten voor een meerpersoonshuishouden zijn in Heemstede hoger dan het (ongewogen) landelijk gemiddelde. Dit heeft te maken met het feit dat huizen in de gemeente Heemstede gemiddeld een hogere WOZ-waarde dan het landelijk gemiddelde.

2.4 EMU saldo 2021

Berekening EMU saldo gemeente Heemstede (bedragen x € 1.000)		
	Begroting 2021	Rekening 2021
1	-542	925
2	3.753	3.525
3	2.277	3.315
4	5.951	7.797
5	603	523
6	0	61
6a	0	31
6b	0	-31
7	0	0
8		
8a	0	0
8b	0	0
9	3.026	2.233
10	0	0
11		
11a	nee	nee
11b	0	0
	-2.886	-1.680

3. Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Het beheer van de openbare ruimte heeft direct invloed op het leef-, woon- en werkklimaat van iedereen. Ten behoeve van de openbare ruimte heeft de gemeente Heemstede een groot aantal kapitaalgoederen in beheer. De kwaliteit en het onderhoudsniveau zijn bepalend voor het voorzieningenniveau binnen de gemeente.

Kapitaalgoederen vertegenwoordigen over het algemeen een groot kapitaal, en het beheer en onderhoud ervan kosten veel geld. In het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de paragraaf Kapitaalgoederen verplicht voorgeschreven, met als doel het inzicht voor de raad te vergroten.

Beleidskader

Kapitaalgoederen kunnen worden onderhouden op verschillende onderhoudsniveaus. De raad is hier autonoom in en stelt het onderhoudsniveau vast, met het budget om dit niveau te behouden. Het is de raad niet toegestaan een te laag onderhoudsniveau vast te stellen, waarbij sprake is van kapitaalvernietiging of onveilige situaties. Wel is het toegestaan om verschillende onderhoudsniveaus vast te stellen. Bijvoorbeeld bij een onderscheid naar centrum of buitengebied.

Onderhoud versus investering

Onderhoud wordt opgenomen in een beheerplan en is onderdeel van deze paragraaf over kapitaalgoederen. Investerings worden opgenomen in het investeringsprogramma. Het onderscheid is belangrijk, maar niet altijd duidelijk te maken. Ook de financiële verwerking is anders. Hierna vindt u een korte toelichting op de verschillen tussen onderhoud en investering.

Het kenmerk van onderhoud is dat het erom gaat het object in een goede oorspronkelijke staat te houden (werkend en veilig), die voldoet aan het door de raad vastgestelde onderhoudsniveau. Op onderhoud mag nooit meerjarig worden afgeschreven (activering is niet toegestaan). Onderhoud wordt onderscheiden in klein en groot onderhoud.

Klein onderhoud mag niet opgenomen zijn in een onderhoudsvoorziening, maar moet zijn opgenomen als structureel budget in de exploitatie. Bij klein onderhoud gaat het om zaken als het vervangen van kapotte ruiten, jaarlijkse keuringen van elektrische installaties en onderhoudsbeurten. Voor groot onderhoud mag een voorziening worden gevormd. Het gaat daarbij om gepland onderhoud door slijtage na een langere periode van gebruik en voor een substantieel deel van het object. Het gaat dan om zaken als vervanging van riolering, cv-ketel of het gras/kunstgras van een voetbal- of hockeyveld, maar ook om periodiek schilderwerk en het vervangen van zonwering of vloerbedekking.

Bij een investering gaat het om de volledige vervanging van een bestaand object (vervanging van de weg bijvoorbeeld) of een geheel nieuw object.

Ook bij een bestaand object kan sprake zijn van een investering. Dat is het geval als voldaan wordt aan een van de volgende voorwaarden:

- de levensduur wordt verlengd (zoals renovatie om een pand aan de huidige maatstaven en normen te laten voldoen); en/of
- er worden aanpassingen gedaan om te voldoen aan wet- en regelgeving (zoals veiligheidsvoorschriften); en/of
- er is sprake van een significante kwaliteitsverbetering (het object komt erdoor in een betere staat).

Beleids- en beheerplannen

In het beleidsplan stelt de raad het te handhaven kwaliteitsniveau vast. In beheerplannen wordt het onderhoudsniveau verder uitgewerkt. Een beheerplan geeft inzicht in de financiële positie, verbetert de risicobeheersing en is de basis voor effectief en efficiënt onderhoudsbeheer. Een actueel beheerplan wordt daarom aangeraden. Het beheerplan vormt de onderlegger voor de begroting. Daarnaast is een beheerplan op basis van het BBV verplicht als een voorziening is gevormd om de lasten van groot onderhoud gelijkmatig te verdelen over meer begrotingsjaren. Alleen de raad kan een dergelijke voorziening instellen en dit mag alleen voor groot onderhoud. Het onderliggende beheerplan dient daarnaast recent te zijn en mag niet ouder zijn dan

vijf jaar ten opzichte van het verslagjaar (bijvoorbeeld voor het verslagleggingsjaar 2020 mag het beheerplan niet ouder zijn dan 2015). Het beheerplan dient daarnaast een minimale looptijd van vier jaar te hebben. Hoewel het beleids- en beheerplan nu vaak gecombineerde documenten zijn wordt aangeraden dit tenminste in de besluitvorming te splitsen omdat de eis tot een actualisatie per 5 jaar alleen op het beheerplan betrekking heeft.

Voor de kapitaalgoederen in de tabel hierna heeft Heemstede een beheerplan vastgesteld.

Categorie	Omschrijving beheerplan	Vastgesteld door de raad	Looptijd	Frequentie actualisatie (*)	Volgende actualisatie	Voorziening groot onderhoud
Wegen	Beheerplan wegen	2018	2018-2027	1x per 4 jaar	2022	Ja
	Beheerplan openbare verlichting	2019	2019-2022	1x per 5 jaar	2022	Nee
Riolering	GRP Bloemendaal en Heemstede	2017	2017-2021	1x per 5 jaar	2022	Ja
	Grondwaterbeleids- en beheerplan Bloemendaal en Heemstede	2017	2017-2021	1x per 5 jaar	2022	Nee
Water	Beleids- en beheerplan bruggen en beschoeiingen	2021	2021-2025	1x per 5 jaar	2026	Ja
	Baggerplan	2020	2020-2029	1x per 5 jaar	2025	Ja
Groen	Groenbeleidsplan Heemstede	2013	2014-2023	1x per 10 jaar	2022	Nee
	Beheerplan Wandelbos Groenendaal	2015	2015-2032	1x per 6 jaar	2022	Nee
Gebouwen	Actualisatie MJOP bij voorziening Onderhoudsfonds woningen en gebouwen	2019	2020-2029	1x per 3 jaar	2023	Ja
Sport	Meerjarenonderhoudsplan en Sportcentrum en sportpark Groenendaal	2015	2015-2024	1x per 5 jaar	2023	Ja
	Meerjarenonderhoudsplan en Tennispark HBC en tennispark Groenendaal	2020	2021-2030	1x per 5 jaar	2026	Ja

* *Frequentie actualisatie: wettelijk moet een beheerplan minimaal elke vijf jaar worden geactualiseerd. In bepaalde gevallen is de raad een kortere periode toegezegd.*

Deze paragraaf bestaat uit 5 categorieën: wegen, water, riolering, groen en gebouwen. Hieronder wordt gaan we verder in op de beheerplannen per categorie.

Wegen

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- 1.200.000 m² verharde wegen, fiets- en voetpaden
- 9.025 straatkolken
- 4.750 lichtmasten

Voor het groot onderhoud van de wegen is een voorziening wegen ingesteld. De jaarlijkse storting is gebaseerd op de geprognosticeerde onderhoudskosten voor tien jaar (2018-2027). Het programma wordt jaarlijks geactualiseerd via een bureau-actualisatie. In 2021 is de raad gestart een nieuw beheerplan op te stellen voor

de periode 2022-2026. Uit het onderzoek blijkt dat de jaarlijkse storting op korte termijn niet meer toereikend is. Bij de vaststelling van het nieuwe beheerplan in de loop van 2022 zal hierop worden teruggekomen.

Kwaliteitsniveau en onderhoud

Het kwaliteitsniveau is gebaseerd op de gestandaardiseerde *Kwaliteitscatalogus openbare ruimte* van het kennisinstituut CROW. Zij hanteren de kwaliteitsnormen A+, A, B, C, D, waarbij A+ het hoogste kwaliteitsniveau is. In Heemstede worden de wegen onderhouden op kwaliteitsniveau B. Dit wil zeggen dat onderhoud gepland moet worden als kwaliteitsniveau C ontstaan is. Als niveau D bereikt is, is er onderhoudsachterstand (het onderhoud is niet tijdig uitgevoerd).

In de jaren 2013 tot en met 2015 werd, in verband met de financiële positie van de gemeente, het onderhoudsniveau tijdelijk verlaagd naar niveau C, waarbij gesteld werd dat geen gevaarlijke situaties zouden mogen ontstaan of sprake mocht zijn van kapitaalvernietiging (overeenkomstig het BBV). Dit is voorkomen door extra in te zetten op klein onderhoud gedurende de komende vier jaar. Het bedrag dat nodig is voor de achterstand, is al onderdeel van het saldo van de voorziening en dus direct beschikbaar.

Schoonhouden wegen en onkruidbestrijding

Het schoonhouden van de wegen (de onkruidbestrijding op verhardingen) wordt uitgevoerd op basis van beeldkwaliteit A volgens de *Kwaliteitscatalogus Openbare ruimte*, versie juli 2010. Daarbij werd ook in 2021 geen gebruik gemaakt van chemische onkruidbestrijdingsmiddelen.

Openbare verlichting

Jaarlijks wordt geld beschikbaar gesteld voor vervanging van een deel van de openbare verlichting. In 2019 is een nieuw beheerplan vastgesteld voor de periode 2019-2022. In deze periode wordt een extra inspanning verricht op het gebied van vervanging, omdat in de jaren '90 veel verlichting is vervangen en met name de armaturen uit die tijd nu weer aan vervanging toe zijn. In 2022 wordt het beleidsplan bijgesteld en een nieuw beheerplan voorbereid.

Riolering

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- gemengd riool: 107 km
- hemelwaterriool: 23 km
- drainage: 21 km
- drukriolering:

In 2017 is het GRP 2017-2021 vastgesteld. Hierin is het ambitieniveau "basis" vastgelegd. Er is geen sprake van onderhoudsachterstand. In 2021 is het nieuwe GRP vastgesteld in de vorm van het Programma water 2022-2026 en is het Grondwaterbeleidsplan en het Grondwaterbeheerplan geactualiseerd en vastgesteld als bijlage bij het Programma water. De looptijd van deze herziene plannen is 2022-2026.

Water

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- 160.000 m² watergangen
- 58 bruggen en 6 steigers (excl. havens)
- 37.000 m¹ beschoeiing

Bruggen en beschoeiingen (oevers)

In 2015 is het Beleidsplan voor Bruggen en Beschoeiingen 2015-2020 opgesteld. In 2021 is de planperiode van dit beleidsplan verlengd tot 2025 en is een beheerplan voor bruggen en beschoeiingen opgesteld voor de periode 2021 tot 2025. In dit beheerplan is een meerjarenonderhoudsplan opgenomen.

Bij bruggen en beschoeiingen worden drie kwaliteitsniveaus onderscheiden: top, basis en sober. In het beleidsplan is vastgelegd dat in Heemstede niveau basis wordt gehanteerd. Hiervan uitgaande is inspectie uitgevoerd in 2019. Op basis hiervan wordt een onderhoudsplan opgesteld voor de periode tot en met 2024 en worden opnieuw het onderhoudsbudget en de storting in de voorziening bruggen en beschoeiingen bepaald. In

het beheerplan Bruggen en Beschoeiingen is aangegeven dat er groot onderhoud moet worden gepleegd aan de Kwakelbrug. De Kwakelbrug kan momenteel niet worden geopend of gesloten. Toen het beheerplan werd opgesteld, waren de kosten van het herstel nog niet bekend. Dat staat ook in het plan. Omdat het onderhoudswerk moet worden uitgevoerd, is de voorziening vanaf 2023 niet meer toereikend en wordt er in 2022 een voorstel gedaan om de voorziening weer gelijk te laten lopen met het beheerplan.

In het beheerplan is in 2021 een bedrag voor onderzoek naar de constructieve veiligheid van bruggen en beschoeiingen opgenomen. De onderzoeken naar de constructieve veiligheid zijn gestart, maar ze zijn nog niet afgerond. Om de onderzoeken af te kunnen ronden, wordt er € 37.000 via een resultaatbestemming meegenomen naar 2022.

Baggeren

In 2020 is het Baggerplan 2020-2029 vastgesteld. In het baggerplan is een meerjaren baggerplanning opgenomen. Een nieuwe afspraak is om het baggerplan elke vijf jaar te actualiseren, in plaats van elke tien jaar.

Kwaliteitsniveau en onderhoud

Bij baggeren zijn geen kwaliteitsniveaus te onderscheiden. De waterdiepte dient minimaal te voldoen aan de leggerdiepte die het hoogheemraadschap voorschrijft of aan de gehanteerde vaardiepte als het een vaarweg is. Alle watergangen die de gemeente in onderhoud heeft, zijn in 2019 ingemeten. Op basis hiervan en de prognose in aanwassnelheid is er een onderhoudsplan opgesteld. Het onderhoudsplan is vastgesteld tot en met 2029 en de benodigde storting in de voorziening baggeren is bepaald.

Groen

Kengetallen

Heemstede beschikt onder meer over:

- ca. 337.000 m² gras
- ca. 137.500 m² heesters
- ca. 11.305 m² hagen
- ca. 9.602 bomen in openbaar gebied
- 76 ha wandelbos
- 10 ha begraafplaats

Wandelplaatsen en plantsoenen

Het Groenbeleidsplan 2014-2023 beschrijft aan welke uitstraling het groen in Heemstede moet voldoen. Hierin zijn ook de groenstructuur en het onderhoudsniveau verankerd. In 2021 is de Nota Ecologie vastgesteld. De uitkomsten hiervan worden verwerkt in de aankomende update van het groenbeleidsplan.

De plantsoenen worden schoongehouden (geschoffeld) op A-niveau. Het onderhoud wordt uitgevoerd als een combinatie van de kwaliteitsnormen A en B, waarbij geen chemische middelen mogen worden gebruikt. Deze niveaus zijn vastgelegd in de CROW-beeldkwaliteitscatalogus. Het onderhoudsniveau voldoet aan de gestelde norm. De groenvoorzieningen worden voor het grootste deel onderhouden door derden aan de hand van bestekken (onderhoudscontracten). In 2021 zijn de volgende (meerjarige) onderhoudscontracten, volgens bovengenoemde normen, voorbereid:

- Groenonderhoud Heemstede (inclusief hagen): quasi inbesteding bij Spaarne Werkt per 2022;
- Maaien intensief en extensief gras: Europees aanbesteed per 2022;
- Inhuur machines Groenonderhoud: Europees aanbesteed per 2022.

Wandelbos Groenendaal

Het beheerplan Wandelbos Groenendaal 2015-2032 beschrijft de onderhoudsdoelen die voor dit gebied gesteld zijn. In 2017 is de aangevraagde SIM-subsidie voor het in stand houden van het Wandelbos Groenendaal toegekend door de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed. Deze subsidie wordt in zes jaar uitgekeerd en is bestemd om de achterstand in beheer in te lopen, die in het beheerplan is omschreven. Het uitvoeringsplan van het beheerplan wordt in 2022 geüpdatet.

Woningen en gebouwen

Gemeentelijke woningen en gebouwen

Het groot onderhoud aan de gemeentelijke woningen en gebouwen wordt aan de hand van de meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) 2020-2029 uitgevoerd. Conform de wettelijke eis wordt vanaf 2020 gewerkt met een geactualiseerde doorlopende meerjarenplanung. De planning kijkt 10 jaar vooruit (wettelijke eis is 5 jaar). Eens in de 3 jaar wordt de meerjarenonderhoudsplanung door een externe partij geactualiseerd. Jaarlijks krijgt de planning een bureau-actualisatie door eigen medewerkers, zodat ieder volgend jaar gestart wordt met een actueel onderhoudsprogramma.

Er is daarom in het 4e kwartaal van 2020 een bureauactualisatie uitgevoerd en in het 4e kwartaal van 2021 een gehele actualisatie. De onderhoudswerkzaamheden worden conform de doelstelling “sober doch doelmatig” (niveau3) uitgevoerd en waar mogelijk gekoppeld aan verbeteringen in het kader van verduurzamen conform het klimaatakkoord (49% minder CO₂-uitstoot in 2030 ten opzichte van 1990, A-label voor 2030).

In maart 2021 heeft de commissie middelen een positieve zienwijze uitgebracht over de notitie *Stand van zaken strategisch vastgoed en verduurzaming* en het hierin opgenomen proces als uitgangspunt voor de verdere verduurzaming van het gemeentelijk onroerend goed. Het college heeft met inachtneming hiervan en als aanvulling op het Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voorstellen uitgewerkt. Enerzijds om geld vrij te maken om in de periode tot 2030 het energielabel A te realiseren bij de gemeentelijke gebouwen waarbij dat verplicht is en anderzijds voor verduurzaming van de gebouwen in die in 2021/2022 voor groot onderhoud in het MJOP staan opgenomen. Een jaar voor het groot onderhoud van panden wordt akkoord gevraagd om het pand ook bijna energieneutraal (BENG) of energieneutraal (ENG) te maken. Hierbij wordt gekeken naar het (D)MJOP, het strategisch beleid en de actuele technische oplossingen. De raad heeft in 2021 besloten om € 900.000 te storten in de voorziening onderhoudsfonds woningen en gebouwen om het DMJOP uit te kunnen voeren.

Sport

Actualisatie meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's)

De meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) voor de tennisparken H.B.C. en Groenendaal zijn in 2020 vastgesteld. In 2023 worden nieuwe MJOP's opgesteld voor zowel het sportcentrum als sportpark Groenendaal. Uit efficiencyoverwegingen en in samenhang met het aanbestedingstraject voor de nieuwe beheer- en exploitatieovereenkomst sportcentrum en sportpark Groenendaal tot midden 2024, is vastgelegd dat beide MJOP's midden 2023 vernieuwd worden. Dit is eveneens bekrachtigd in de begrotingsvaststelling 2021 en 2022 (paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen).

Sportcomplex en tennisbanen

Sportpark Groenendaal: vervangen kunstgrasveld RCH

Dit kunstgrasveld is in de zomer van 2021 vervangen en opgeleverd.

Sportpark Groenendaal: vervangen kunstgrasveld VEW/HFC

Dit kunstgrasveld is in de zomer van 2021 vervangen en opgeleverd.

Tennispark Groenendaal: vervangen toplaag gravelbanen 1 t/m 13 TV Merlenhove

In 2020 zijn de nieuwe meerjarenonderhoudsplannen vastgesteld voor de tennisparken HBC en Groenendaal. Uit het nieuwe meerjarenonderhoudsplan voor tennispark Groenendaal is gebleken dat de levensduur van de gravelbanen 1 tot en met 13 van tennisvereniging Merlenhove loopt tot en met 2022. Het project is dan ook in elk geval doorgeschoven naar het investeringsprogramma 2022. Voorafgaand aan een investering vindt altijd eerst een keuring plaats ten aanzien van de noodzakelijkheid. Deze keuring vindt medio 2022 plaats.

Uitwerking systematiek specifieke uitkering stimulering (SPUK sport, btw-compensatie uitgaven taakveld sportaccommodaties)

Btw op de sportuitgaven werkt vanaf 2019 kostprijsverhogend. Dit betekent dat budgetten en kredieten voor sport vanaf 2019 moeten worden verhoogd met 21 procent btw. Het gaat hier om:

- onttrekkingen voorziening eigenarenonderhoud sportpark in het jaar van de uitgaven;
- jaarlijkse exploitatielasten en exploitatiebijdrage;
- investeringsprogramma en kredieten.

Tegenover deze verhoging staat maximaal 100 procent dekking vanuit de rijksuitkering SPUK. Deze compensatie loopt in elk geval tot en met 2023.

4. Paragraaf financiering

Inleiding

De Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) geeft grotendeels het kader aan waarbinnen de financieringsfunctie bij decentrale overheden moet worden uitgevoerd. Een gemeente is onder meer verplicht om te werken volgens een door de raad vastgesteld treasury statuut. In dat statuut wordt onder treasury verstaan: 'het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op: de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's'. Alle financieringsactiviteiten worden uitgevoerd conform dit statuut, dat is vastgesteld in de raad van 17 december 2015.

Beleid en ontwikkelingen

De ontwikkeling van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt wordt nauwlettend gevolgd. De gemeente Heemstede heeft hier geen invloed op en ervaart deze tarieven als gegeven. Voor de ontwikkelingen van de rentestanden op korte en lange termijn baseert de gemeente Heemstede zich op de visie van huisbankier de Bank Nederlandse Gemeenten.

Risicobeheer

De gemeente mag volgens het treasury statuut alleen gelden verstrekken of garanties stellen als dat gebeurt uit hoofde van de publieke taak. Verstrekking van gelden uit hoofde van de treasury functie mag alleen als dit niet gericht is op het verkrijgen van inkomen en er geen overmatige risico's gelopen worden. De Wet Fido geeft twee verplichte richtlijnen om de renterisico's te bewaken en beheersen: a) de kasgeldlimiet voor de korte financiering is korter dan 1 jaar, en b) de renterisiconorm voor de lange financiering is langer dan 1 jaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening gefinancierd mag worden. De kasgeldlimiet bedraagt € 4,2 miljoen.

Renterisiconorm

Om te voorkomen dat er jaarlijks grote wijzigingen zijn in de rentelasten, is de renterisiconorm voorgeschreven. De jaarlijkse aflossingen en wijzigingen in de rente (bijvoorbeeld bij een rentevaste periode) mogen niet meer zijn dan 20 procent van het begrotingstotaal. Uit de tabel hierna blijkt dat de gemeente Heemstede voldoet aan de renterisiconorm.

Renterisiconorm	2021
Berekening renterisiconorm 2021	
Begrotingstotaal (primair) in €	59.000.000
Renterisiconorm 2021 in €	11.800.000
Renterisiconorm 2021 in %	20%
Berekening renterisico	
Reguliere aflossingen in €	8.428.000
Vervroegde aflossingen	0
Renteherziening gedurende het jaar	0
Totaal renterisico 2021 Heemstede in €	8.428.000
Totaal renterisico 2021 Heemstede in %	14%

Liquiditeitenbeheer

Voor het liquiditeitenbeheer hebben we een overeenkomst met de Bank Nederlandse Gemeenten. Een tekort aan middelen kan hierdoor voordelig worden geleend. Voor overtollige gelden hebben we – in het kader van het schatkistbankieren – een rekening-courantovereenkomst met het Rijk. Deze gelden worden uitgezet zonder risico voor de gemeente.

Schatkistbankieren

Schatkistbankieren houdt in dat de gemeente verplicht is om overtollig geld in de schatkist te houden. Vanaf 1 januari 2014 zijn gemeenten verplicht te schatkistbankieren. Er is een drempel van 2 procent van het jaarlijks begrotingstotaal.

Debiteurenbeheer

De gemeente voert actief debiteurenbeheer om debiteurenrisico zo veel mogelijk te beperken. Om debiteurenrisico's te dekken, wordt bij de jaarrekening een voorziening getroffen.

Financieringsbehoefte, rentelasten externe financiering, renteresultaat en wijze van rentetoerekening

De gemeente Heemstede hanteert het principe van integrale financiering. In dit systeem bestaat er geen direct verband tussen een bepaalde investering en het financieringsmiddel. Conform de BBV-regelgeving worden alle rentekosten toegerekend aan de taakvelden via de rente-omslagmethode (gemiddeld rentepercentage). De renteomslag voor 2021 was 0 procent. Uitzonderingspercentages zijn niet meer toegestaan.

Financieringsbehoefte

Om te voorzien in de financieringsbehoefte, beschikt de gemeente over interne en externe financieringsmiddelen. De interne financieringsmiddelen bestaan uit reserves, ofwel eigen vermogen, en de voorzieningen. De externe financieringsmiddelen bestaan uit de opgenomen langlopende geldleningen (langer dan 1 jaar) en kortlopende middelen.

Door de verkoop van de aandelen Eneco is begin 2020 een eenmalig bedrag ontvangen van € 36,7 miljoen. Hierdoor is het in 2021 niet nodig geweest om externe financiering aan te trekken.

In februari is de fixe-lening van € 7.000.000 afgelost.

Aangegane langlopende geldleningen	2021
Leningenbestand 1 januari 2021	21.184.000
Reguliere aflossingen	8.428.000
Nieuw aangetrokken geldlening 2021	0
Leningenbestand per 31 december 2021	12.756.000

Verstreckte langlopende geldleningen	2021
Leningenbestand 1 januari 2021	283.714
Aflossingen	12.461
Verstrekkingen	122.359
Stand per 31 december 2021	393.612

Rentelasten externe financiering.

De rentelasten externe financiering bestaan uit: rentelasten op langlopende en kortlopende geldleningen. In 2021 hebben we geen rente betaald. We hebben alleen rente ontvangen. Het gaat om een bedrag van:

Rentelasten externe financiering, het renteresultaat en de wijze van toerekening:	2021
Af: de externe rentebaten uit verstrekte geldleningen	-11.200
Saldo rentelasten en rentebaten	-11.200

Gewaarborgde leningen

Uit het overzicht van gewaarborgde geldleningen opgenomen in het bijlagenboek blijkt voor welke instellingen de gemeente garant staat uit hoofde van haar publieke taak. Er is niet gebleken dat daarbij sprake is van een instelling die een verhoogd risico heeft op het niet kunnen voldoen aan haar verplichtingen op lange termijn.

Garantstelling per 31 december 2021	2021
Garantstelling publieke taak ⁽¹⁾	7,6 miljoen
Achtervang garantstelling WSW ⁽²⁾	87,9 miljoen
Totaal	95,5 miljoen

(1) Naast 5 geldleningen is sprake van één kredietfaciliteit ad. € 1.585.000 per 2021.

(2) Dit zijn de geldleningen waarvoor de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) borg staat, waarbij de gemeente de achtervang heeft m.b.t. deze leningen. Het gemeentelijke financiële risico is te verwaarlozen.

Als een instelling waarvoor de gemeente garant staat te laat is met betalen krijgt de gemeente van de geldgever (vaak de Bank Nederlandse Gemeenten) een brief waarin wordt aangegeven dat er sprake is van een betalingsachterstand. In zo'n geval neemt de gemeente contact op met de instelling en de geldgever om afspraken te maken over de betaling. Ook wordt de instelling uitgenodigd voor een gesprek om te kunnen beoordelen of er sprake is van een structureel probleem. Voor verstrekte geldleningen geldt in principe dezelfde procedure met dien verstande dat de geldlening dan verstrekt is door de gemeente en niet de Bank Nederlandse Gemeenten.

5. Paragraaf bedrijfsvoering

Inleiding

De bedrijfsvoering ondersteunt de gemeentelijke organisatie bij het doelmatig en effectief uitvoeren van gemeentelijke taken voor inwoners, bedrijven en instellingen en het bestuur. Een goede bedrijfsvoering is een voorwaarde om onze primaire taken en processen uit te kunnen oefenen.

Binnen onze organisatie werken we aan een moderne, duurzame en toekomstbestendige bedrijfsvoering die passend bij de veranderende samenleving en de ontwikkeling van Heemstede. Tevens willen we een aantrekkelijk werkgever blijven zodat we over de juiste kwaliteit mensen kunnen beschikken.

Personeel en HRM-beleid

Hierna verantwoorden we de prioriteiten in de begroting 2021, gebaseerd op het strategisch HRM-beleid 2021-2023.

Zichtbaar blijven op de arbeidsmarkt

Het aantal van 28 vacatures in 2021 laat zien hoe belangrijk het is om te blijven investeren in onze positie op de zeer krappe arbeidsmarkt. Investeren in een aantrekkelijke wervingssite, het wervingsproces versnellen en nieuwe medewerkers binden, zijn belangrijke acties geweest in 2021. Via de studentenflexpool en op de twaalf stageplekken die we bieden, ervaren jongeren hoe leuk het is om voor de gemeente Heemstede te werken. Op sociale media promoten we regelmatig hoe het is om bij ons te werken. Voor moeilijk vervulbare functies is onderzoek gestart naar samenwerken in de regio.

Voor 28 vacatures is extern geworven. Deze vacatures zijn ontstaan door de uitstroom van eind 2020 en 2021 en door tijdelijke functies die ook als externe vacature zijn uitgezet. Uit exitinterviews met medewerkers die ontslag nemen omdat ze een nieuwe baan hebben, blijkt dat hun vertrekredenen vooral liggen in ontwikkel- en loopbaanmogelijkheden, werkinhoud en woon-werkafstand. Een aantal medewerkers geeft ook aan een hoger salaris te gaan verdienen bij de nieuwe werkgever bij hetzelfde aantal uur werken. Het gemiddeld aantal dienstjaren bij Heemstede is ten opzichte van 2020 gezakt naar 11,4 jaar. De inspanningen om meer jongeren aan te nemen, werpen hun vruchten af. Vooral de groep medewerkers tot 25 jaar neemt toe. We zien wel dat jongeren vaak wat sneller wisselen van werkgever. De coronapandemie lijkt dit te versterken. In het inwerkprogramma besteden we daarom extra aandacht aan het binden van de nieuwe medewerker aan de organisatie. Door het hoge aantal vacatures is het wervings- en selectiebudget aanzienlijk overschreden. De kosten per wervingscampagne namen toe. Vooral bij moeilijk vervulbare vacatures zijn specifiek gerichte en daardoor duurder socialemediacampagnes ingezet of is een wervingsbureau ingezet.

Diversiteit vergroten

In 2021 zijn we als gemeente begonnen ons te ontwikkelen naar een meer diverse en inclusieve organisatie. Onderdeel hiervan was het schrijven van inclusieve vacatureteksten en het gebruik van divers beeldmateriaal in onze arbeidsmarktcommunicatie. Zo bereiden we ons ook alvast voor op het Wetsvoorstel toezicht gelijke kansen bij werving en selectie. Daarin staat dat we over een werkwijze moeten beschikken die erop gericht is gelijke kansen te creëren in het proces van werving en selectie en het toezicht daarop. Al deze inspanningen hebben ertoe geleid dat praktisch alle vacatures ingevuld zijn. Alleen de financiële functies blijven een zorgpunt.

Selectietools moderniseren

Het experiment met het inzetten van online games bij het selectieproces was een goede toevoeging bij een vacature voor een opleidingstraject. Omdat dit gericht was op starters zonder specifieke opleiding, kon er weinig opgemaakt worden uit de cv's van de kandidaten. De resultaten van de games (de 'breinprofielen' van de kandidaten) zijn vergeleken met het functieprofiel en meegenomen als leidraad voor de selectiegesprekken. We gaan deze methode bij een geschikte vacature nog een keer gebruiken, ook om de diversiteit in onze organisatie te vergroten en zo objectief mogelijk te selecteren.

Duurzame inzetbaarheid / vitaliteit op peil houden

Thuiswerken is gewoon geworden. Iedereen is eraan gewend en in 2021 is er maar voor een klein deel op kantoor gewerkt. Het thuiswerkbeleid geeft een aantal spelregels om veilig en gezond thuis te werken.

Medewerkers zijn ook digitaal vaardiger geworden. Online whitebordprogramma's zoals Miro en teams, ondersteunen het online vergaderen en ontmoeten.

Het Kzoom-collegeprogramma (onze eigen academie) wordt drie keer per jaar georganiseerd, waarbij in twee tot drie weken allerhande, relatief kortdurende workshops worden aangeboden. In 2021 was dit gericht op vitaliteit bij thuiswerken en digitale vaardigheid. Daarnaast stimuleert de vitaliteitsregeling de medewerkers om bewuster om te gaan met vitaliteit.

De Regeling generatiepact is verlengd tot 1 april 2022, in afwachting van de uitkomsten van de Cao 2022. De Cao 2022 is nu pas eind januari 2022 vastgesteld. Inmiddels hebben we besloten om het generatiepact voor de looptijd van de Cao 2022 te verlengen, omdat de Cao 2022 nog geen redelijk alternatief biedt, maar in 2022 wel nader onderzocht gaat worden.

Het ziekteverzuim is in 2021 weer genormaliseerd in relatie tot het landelijk gemeentelijk niveau en is aanzienlijk verlaagd ten opzichte van 2020.

Rookvrije omgeving gemeentelijke gebouwen

Dit houdt in dat medewerkers niet meer rond het gemeentehuis mogen roken. Alle rokende medewerkers is hulp geboden om te stoppen met roken. In het eerste kwartaal 2022 zal de rookplaats worden ontmanteld.

Vergroende woon-werkregeling

Een conceptregeling voor het woon-werkverkeer is klaar. Deze regeling stimuleert het gebruik van openbaar vervoer en het fietsen tot 15 km afstand van huis (anders gezegd, geen reiskostenvergoeding meer bij het gebruik van fossiele brandstoffen). De concept-regeling kan naar verwachting grotendeels binnen het huidige budget worden gefinancierd, omdat wij ervan uitgaan dat mensen blijvend gemiddeld 60 procent op kantoor en 40 procent thuis werken.

HRM-kerngegevens

	2019	2020	2021
Formatie (fte's)	176,19	179,25	180,61
Salariskosten	12,7 mln.	13,4 mln.	14,5 mln.
Aantal in dienst zijnde medewerkers	190	196	211
Uitstroom	16	12	16
Ziekteverzuimpercentage	6,04	7,15	5,59
Leeftijdsverdeling:			
- < 25 jaar	3	4	8
- 25 tot 35 jaar	25	23	29
- 35 tot 45 jaar	39	43	46
- 45 tot 55 jaar	54	55	56
- 55 tot 60 jaar	43	40	35
- > 60 jaar	26	31	37
Verdeling man – vrouw	89-101	88-108	91-119
Gemiddelde leeftijd	48,03	47,62	47,37
Gemiddelde duur dienstverband	12,67	11,82	11,42

Toelichting (voor zover die niet al gegeven is in voorgaande tekst)

- De verhoging van de salarislasten is het gevolg van het feit dat in 2020 het cao-loon lager was dan in 2021, de werkgeverslasten hoger waren in 2021 (o.a. pensioenpremie) en in 2021 de bezetting van de toegestane formatie hoger was.
- De stijging van het aantal medewerkers (ten opzichte van een geringere stijging in formatie) is als volgt te verklaren:
 - o minder openstaande vacatures op peildatum;
 - o meer medewerkers met kleine aanstellingen (met name bij het team facilitaire zaken en de kinderboerderij);
 - o tijdelijke medewerkers die in dienst zijn gekomen en betaald worden uit andere budgetten (en dus boven op de begrote formatie meetellen).

Toelichting op de salarissen en inhuur

De totale salarislasten over 2021 bedragen € 14,7 miljoen, waarvan € 5,5 miljoen bestaat uit (algemene) overhead. Conform de hierboven beschreven wettelijke kaders staat het bedrag van € 5,4 miljoen centraal op programma 0, en is een bedrag van € 9,2 miljoen (overhead primair proces) versleuteld over de diverse programma's.

In totaal bedragen de salarislasten en de inhuur samen € 16.616.000. Begroot was € 16.288.000, zodat het verschil € 327.000 nadelig is. Dit nadeel wordt voor € 317.000 gedekt uit onder andere de verrekening met afvalinzameling, verrekening met rioolheffing, reserve duurzaam Heemstede, exploitatie begraven, voorziening pensioenen en wachtgelden.

Gemeentebreed sluit het resultaat op de salarislasten (inclusief inhuur), dat wil zeggen zowel de algemene overhead als de overhead primair proces, op € 10.000 nadelig. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van het exploitatieresultaat 2021.

Gemeenschappelijke regeling DIT

De Gemeenschappelijke Regeling Digitale Informatievoorziening en Technologie (GR DIT) brengt de diverse i-functies van de gemeenten bij elkaar en versterkt de vakgebieden informatievoorziening en ICT breed in de organisatie. De regeling schept mogelijkheden om processen, procedures en informatiesystemen tussen deelnemers te harmoniseren en biedt kansen om minder meerkosten te maken bij de digitale transformatie. Informatievoorziening is de uitvoeringsorganisatie van de gemeenschappelijke regeling DIT en beheert en ondersteunt de informatievoorziening, informatiesystemen en ICT-infrastructuur van deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Bloemendaal en Heemstede. Heemstede is centrumgemeente.

Hieronder wordt inzicht gegeven in de kosten van DIT, zoals die in deze begroting zijn opgenomen.

GR DIT	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Kosten DIT	5.932.000	5.916.000
Bijdrage van derden, incl. Bloemendaal	3.005.000	3.017.000
Kosten GRIT voor Heemstede	2.927.000	2.899.000

Toelichting

Overeenkomstig het besluit bij de vorming van de GR DIT is bepaald dat de bijdrage van Bloemendaal vanaf 2025 wordt bepaald naar rato van inwoneraantal per deelnemende gemeente. Daarbij wordt uitgegaan van het inwoneraantal op 1 januari één jaar voorgaand aan het begrotingsjaar. Tot aan 2025 is ervoor gekozen om de bijdrage op basis van inwoneraantal los te laten en een financieel ontwikkelkader in te zetten, om beide gemeenten de gelegenheid te geven de financiële effecten van de samenwerking gradueel en gezamenlijk te verwerken. De jaareffecten van het financieel ontwikkelkader zijn jaarlijks vastgesteld in de reguliere P&C-cyclus.

Rapportage vervlochten teams Heemstede - Bloemendaal

VIJF VERVLOCHTEN TEAMS

Er zijn vijf vervlochten teams te weten: financiële administratie, facilitaire Zaken, P&O, communicatie en handhaving.

Kwaliteit (beoordeling door inwoners gemeente)	0-meting			landelijk
	2019	2021	2023	
- Waardering alle inspanning gemeente	7,1	7,3	-	6,7
- Zorg voor woon- en leefomgeving	7,1	7,3	-	6,8
- Samenwerking met inwoners	6,5	6,5	-	6,1
- Gemeentelijke dienstverlening	7,4	7,5	-	6,8
- Communicatie en voorlichting	7,1	7,2	-	6,6

(Bron: VNG-benchmark Waar staat je gemeente (wordt om het jaar uitgevoerd, volgende onderzoek in najaar 2023).

Efficiency per vervlochten team

Verantwoording

Formatie : De toegestane formatie per 1 januari van ieder jaar wordt genoemd.

Loonkosten : De loonkosten betreffen de totale werkelijk uitgegeven loonsom (inclusief alle werkgeverslasten). Bron is de salarisadministratie van de gemeenten Heemstede en Bloemendaal. In de cijfers is ook de eventueel aanwezige vacatureruimte, gewaardeerd in geld, meegenomen.

Dat formatie en loonkosten niet altijd evenredig stijgen of dalen heeft te maken met diverse variabelen, zoals overwerk (facilitaire zaken), reguliere periodieke verhogingen, herwaardering van functies en tijdelijke urenuitbreidingen in verband met extra werk.

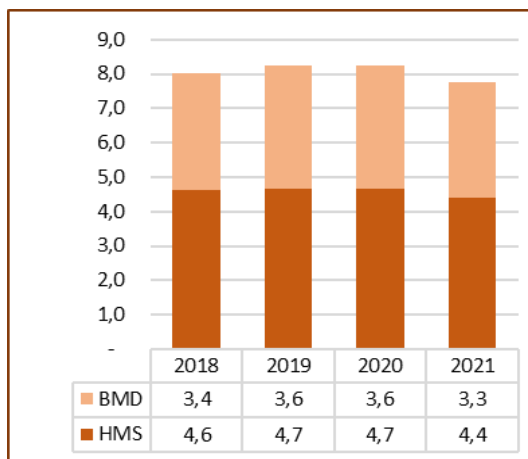
Opvangen

Kwetsbaarheid : Dit betreft een beschrijving door het team in welke mate het opvangen van kwetsbaarheid een rol speelt. Het kan bijvoorbeeld zijn dat er geen achtervang beschikbaar is, of dat er eisen gesteld zijn aan werkwijzen (bijvoorbeeld accountantsvoorschriften).

Inhuur : Derden die – tijdelijk en onder aansturing van gemeentelijk personeel – taken voor de gemeente vervullen. De kosten voor het inlenen van personeel, die in rekening worden gebracht op basis van een tarief voor het aantal gewerkte uren, vallen onder deze definitie.

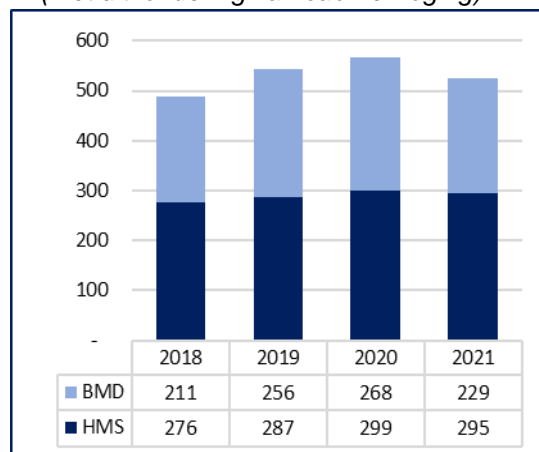
Financiële administratie

Formatie (fte)



Loonkosten (x € 1.000)

(met uitzondering van cao-verhoging)



Toelichting formatie en loonkosten

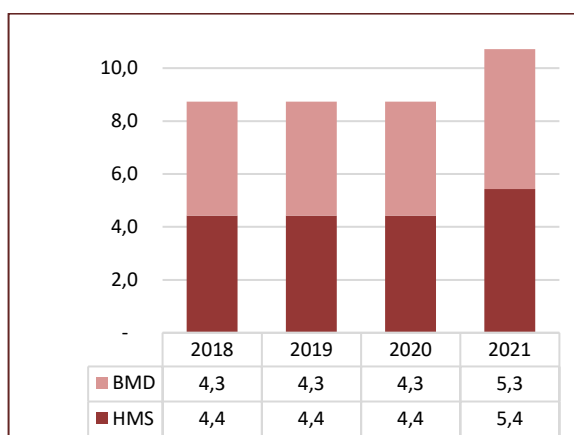
- Per 1 april 2021 is de applicatiebeheerder Key2Financien met formatie overgegaan naar de GR DIT. Deze functie drukte voor 25 procent op Heemstede en 75 procent op Bloemendaal. Daarnaast is in Bloemendaal nog 0,3 fte toegevoegd als correctie op 2020.

Opvangen kwetsbaarheid

De continuïteit van de werkprocessen is verbeterd doordat er geen eenmansposten zonder achtervang meer zijn. Voor alle werksoorten zijn nu minimaal twee medewerkers beschikbaar. In het kader van het beperken van frauderisico's is dit ook een belangrijk punt voor de accountant. De accountant toetst of de opzet en het bestaan van de administratieve organisatie en interne beheersing toereikend is. Het proces van financiële verslaggeving en administratie wordt als voldoende beoordeeld. Ook is de kwaliteit versterkt doordat een tweede senior medewerker is aangetrokken.

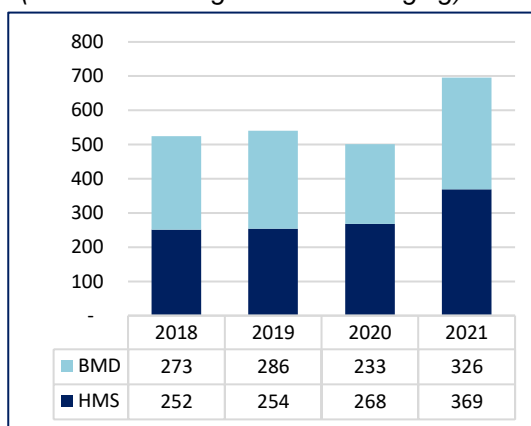
Facilitaire zaken

Formatie (fte)



Loonkosten (x € 1.000)

(met uitzondering van cao-verhoging)



Toelichting formatie en loonkosten

De loonkosten zijn in 2021 gestegen ten opzichte van 2020. Dit heeft diverse oorzaken:

- Twee bureaumedewerkers zijn overgeplaatst van automatisering naar facilitaire zaken (Heemstede en Bloemendaal).
- Aan de Heemstedekant is zes maanden een dubbele bezetting geweest op facilitaire zaken. Voorafgaand aan de pensionering van een medewerker werd een opvolger ingewerkt, om overdracht van kennis en ervaring te waarborgen.
- Aan de Bloemendaalkant is een formatieplaats bode omgezet in een formatieplaats bureaumedewerker.

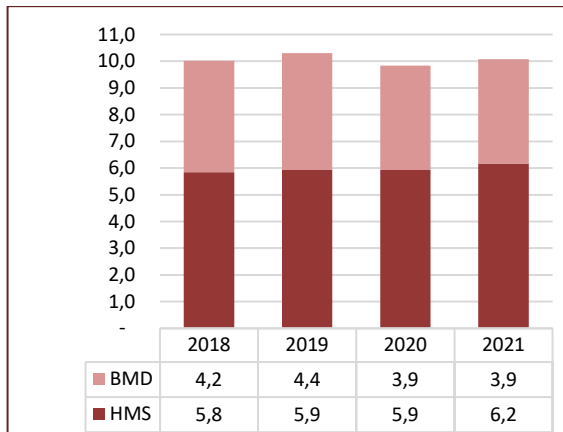
Opvangen kwetsbaarheid

Binnen het team zijn alle functies voldoende bezet en is achtervang geregeld. Daarmee is onder andere gegarandeerd dat er alle werkdagen (fysieke) bezetting is bij de servicedesk werkplekondersteuning, om problemen op te lossen bij het gebruik van devices.

Het team is ook groot genoeg om de avondvergaderingen (onder andere raads- en commissievergaderingen) en (toenemende) andere avondactiviteiten te faciliteren binnen de uren die de medewerkers contractueel hebben. Daardoor is overwerk beperkt aan de orde, en waar nodig wordt de bezetting aangevuld vanuit een flexpool (begrote kosten voor Bloemendaal en Heemstede).

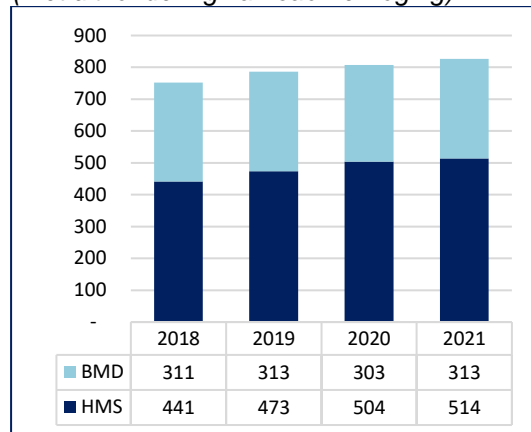
P&O

Formatie (fte)



Loonkosten (x € 1.000)

(met uitzondering van cao-verhoging)



Toelichting formatie en loonkosten

- De stijging van de formatie aan Heemstedekant is het gevolg van een administratieve correctie zonder financiële consequenties.

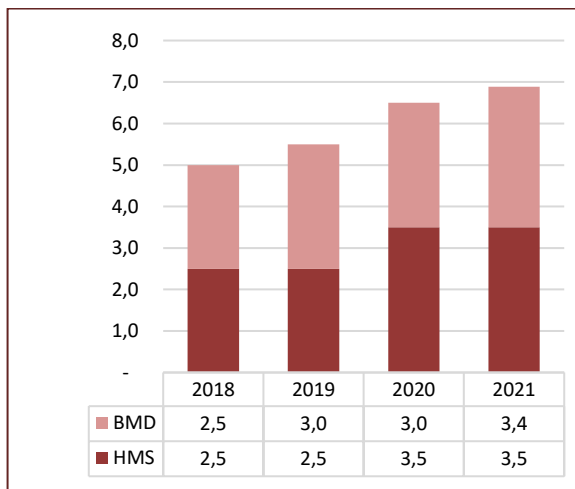
Opvangen kwetsbaarheid

Binnen het team zijn alle functies voldoende bezet en is achtervang geregeld. Daarmee is onder andere het vanuit de accountant vereiste vierogenprincipe bij de controle van de salarisverwerking gewaarborgd.

Het applicatiebeheer van het salarissysteem wordt steeds omvangrijker, ook door de digitalisering van diverse HRM-processen. De huidige context (hetzelfde systeem – Youforce – bij beide organisaties) maakt het mogelijk over voldoende inzet hiervoor te beschikken. Hetzelfde geldt voor de inzet voor arbeidsmarktcommunicatie, wat strategisch van groot belang is.

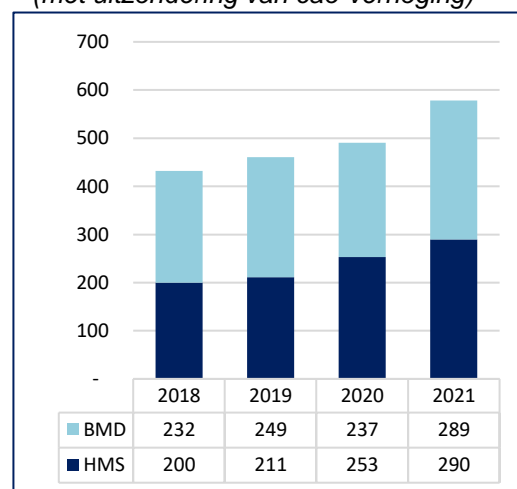
Communicatie

Formatie (fte)



Loonkosten (x € 1.000)

(met uitzondering van cao-verhoging)



Toelichting formatie en loonkosten

De stijging van de loonkosten is een gevolg van:

- Een uitbreiding van 0,4 fte in Bloemendaal.
- Aan de Heemstedekant is in september 2020 een communicatiemedewerker overgekomen (met formatie) vanuit een ander domein. Deze telt voor 2021 geheel mee in de loonsom (en in 2020 was dat maar voor 1/3^{de} deel).

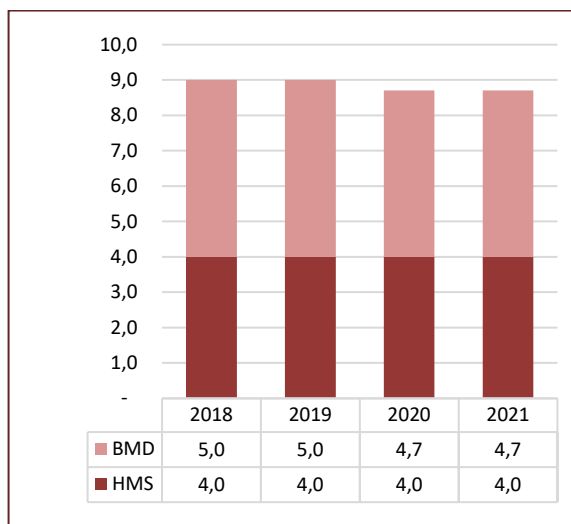
Opvangen kwetsbaarheid

De digitalisering van de samenleving gaat snel. De samenwerking tussen Heemstede en Bloemendaal bood de mogelijkheid een gezamenlijk communicatieteam in te richten. Dit team richt zich op de (digitale)

communicatiekanalen van beide gemeenten: websites, platforms, sociale media, lokale en regionale media. Daarnaast kan het de vereiste bijdrage leveren aan de regionale rampenbestrijding vanuit de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) en aan lokale en regionale piketdiensten om crisissituaties (bijvoorbeeld corona) te bestrijden. De bezetting op communicatie is nu ook tijdens ziekte en vakanties geborgd.

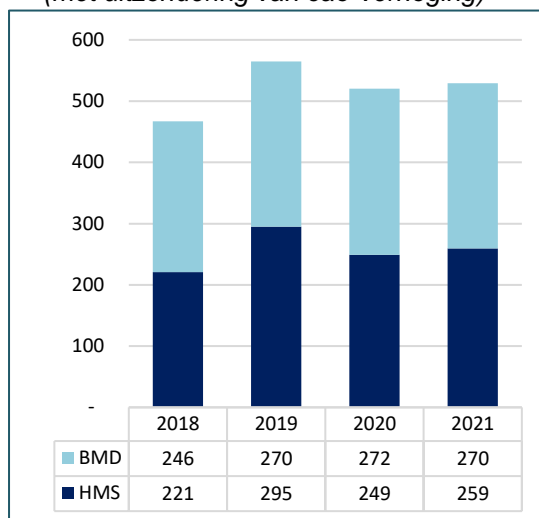
Handhaving

Formatie (fte)



Loonkosten (x € 1.000)

(met uitzondering van cao-verhoging)



Toelichting formatie en loonkosten

- Geen noemenswaardige wijzigingen.

Opvangen kwetsbaarheid

Door de samenvoeging van beide teams worden, afhankelijk van prioriteiten en calamiteiten, medewerkers in koppels flexibel ingezet in beide gemeenten. Pieken en dalen in werkzaamheden kunnen beter worden opgevangen. Dit heeft zich goed bewezen tijdens de afgelopen coronacrisis, een intensieve periode voor handhaving.

Per gemeente wordt ook gewerkt met taakaccenten, zoals jeugd, grote voertuigen, honden en afval. Per gemeente is er voor elk taakaccent één medewerker verantwoordelijk gesteld. Als een medewerker met een bepaald taakaccent afwezig is, kan de collega uit de andere gemeente met hetzelfde taakaccent waarnemen. Op die manier is er altijd relevante ervaring beschikbaar.

INHUUR

De inhuurcijfers worden gerapporteerd over de organisatie als geheel, omdat we een relatief kleine organisatie zijn. Vacatureruimte waarvoor ingehuurd kan worden (vacaturepot, tijdelijke vervanging bij vacature, ziekte, etc.) en inhuur ten laste van een flexibel budget (specialisme, extra capaciteit en kunde) staan daarom in een centraal budget en zijn niet verdeeld per afdeling. Sommige primaire afdelingen met veel uitvoerende taken (bijvoorbeeld publiekszaken en IASZ) hebben een eigen inhuurbudget om pieken in de productie op te vangen.

In de raad van 8 november 2019 is de motie 'Inhuur externen terugdringen' aangenomen. In deze motie is onder meer gevraagd inzicht te geven in het totale budget, zowel voor vast personeel als voor inhuur, en dit inzicht jaarlijks aan het eind van het jaar aan te leveren. Daarbij gaat het om het aantal fte en de totale loonsom op jaarbasis. De werkelijke inhuur bedraagt € 479.000, exclusief de vacaturepot. De vacaturepot betreft inhuur die ten laste wordt gebracht van de salarisbegroting 2021 en wordt gedekt uit (tijdelijk) nog niet ingevulde vacatures. Ten laste van de vacaturepot is € 1.527.000 ingehuurd. Het totaal van de inhuur bedraagt daarmee € 2.006.000. Hiervan wordt € 10.000 niet gedekt door de (salaris)begroting. Dit bedrag wordt ten laste gebracht van het exploitatieresultaat 2021.

Ter vergelijking; in 2020 bedroeg het totaal van de inhuur € 2.209.000 (€ 772.000 exclusief de vacaturepot + € 1.437.000 ten laste van de vacaturepot).

MEDEWERKERSTEVREDENHEIDSONDERZOEK (MTO)

In januari 2021 is een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. Het laatste MTO dateerde uit 2016. Dit is het eerste MTO waarbij de vervlochten teams apart zijn onderscheiden. In het MTO van 2016 waren de teams nog niet vervlochten en was ook de clustering van teams aan de hand waarvan de uitkomsten van het MTO gerapporteerd werden, anders dan nu in 2021. Daarom kunnen de scores van 2016 en 2021 niet met elkaar worden vergeleken voor wat betreft de vervlochten teams.

De scores van de vervlochten teams bij het MTO 2021 zijn:

- Zeer tevreden = 19% / tevreden = 75% / ontevreden = 6% /zeer ontevreden = 0%
- Score cluster 'Mijn werk' 6,9
- Score cluster 'Leidinggevenden' 6,4
- Score cluster 'Personeelsbeleid' 6,9

6. Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Dit kan een direct of een indirect belang zijn. Bij een direct financieel belang is de gemeente aansprakelijk als verplichtingen of schulden uit een faillissement niet nagekomen worden. Bij een direct bestuurlijk belang heeft de gemeente zeggenschap in bijvoorbeeld het bestuur, omdat daar een wethouder zitting in heeft. Bij een indirect bestuurlijk belang voert de verbonden partij een wettelijke taak uit van de gemeente. Zodra de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang in een externe partij heeft, wordt deze opgenomen in de paragraaf Verbonden partijen. In ons overzicht van de verbonden partijen hebben wij de meest recente en bekende cijfers opgenomen, dat kan inhouden dat dit niet de cijfers van 2021 zijn, maar van een eerder jaar, omdat wij de cijfers van 2021 nog niet hebben.

Samenwerkingsverbanden waarbij Heemstede fungeert als centrumgemeente worden beschouwd als deel van de gemeentelijke organisatie van Heemstede en zijn daarom niet meegenomen in deze paragraaf. Dit is het geval bij de lichte gemeenschappelijke regelingen Intergemeentelijke afdeling sociale zaken (IASZ) en de Gemeenschappelijke regeling informatietechnologie (GRIT).

Conform de aanbevelingen in het Rapport Rekenkamercommissie Verbonden Partijen 2015 wordt één keer per vier jaar een totaaloverzicht in de vorm van een nota verbonden partijen, met informatie over de ontwikkelingen rondom verbonden partijen, voorgelegd aan de raad. De nota verbonden partijen is eind 2021 vastgesteld.

Overzicht verbonden partijen

Hierna volgt een overzicht van Conform de geldende wetgeving wordt de lijst van verbonden partijen gesplitst in:

A. Vennootschappen en corporaties

Naam	Rechtsvorm	Vestigingsplaats	Publiek belang	Tijdsduur
Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	NV	Den Haag	Bankier voor overheden, huisbankier Heemstede	Onbepaald
Stedin Groep	NV	Rotterdam	Netwerkbeheerder energie	Onbepaald
Meerlanden	NV	Rijsenhout	Afvalinzameling en verwerking	Onbepaald

B. Stichtingen en verenigingen

Naam	Rechtsvorm	Vestigingsplaats	Publiek belang	Tijdsduur
Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK)	Stichting	Heemstede	Inkoopsamenwerking	Onbepaald
Stichting Openbaar Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ)	Stichting	Heemstede	Aanbod van openbaar onderwijs	Onbepaald

C. Gemeenschappelijke regelingen

Naam	Rechtsvorm	Vestigingsplaats	Publiek belang	Tijdsduur
Veiligheidsregio Kennemerland (inclusief GGD)	GR	Haarlem	Regionale en lokale brandweezorg, GGD, GHOR, ambulancevervoer en meldkamer	Onbepaald

Gemeentebelastingen Kennemerland Zuid (GBKZ)	GR	Bloemendaal	Belastingheffing en inning	Onbepaald
Werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)	GR	Cruquius	Sociale werkvoorziening	Onbepaald
Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten "West-Kennemerland".	GR	Haarlem	Leerplichtadministratie, leerplichthandhaving en voortijdig schoolverlaten	Onbepaald
Bereikbaarheid Zuid-Kennemerland	GR	Haarlem	Bereikbaarheid regio Zuid-Kennemerland	Onbepaald
Omgevingsdienst IJmond	GR	Beverwijk	Uitvoerende taken op het gebied van bouwen, ruimte en milieu	Onbepaald

D. Overige verbonden partijen

Naam	Rechtsvorm	Vestigings- plaats	Publiek belang	Tijdsduur
Geen				

Toelichting

A. Vennootschappen en corporaties

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Vorm samenwerking	Algemeen NV												
Samenwerkings- partners	Alle gemeenten, provincies en rijksoverheid.												
Onderwerp	Financiën												
Aard samenwerking	Historisch gegroeid aandeelhouderschap.												
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Sturings- en controlemogelijkheden Wethouder financiën in Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA).												
Zeggenschap	0,2 procent van de stemmen.												
Motieven voor oprichting	(Goedkope) financiering voor gemeenten.												
Informatiemomenten raad	Via de reguliere P&C-cyclus.												
Sturingsmomenten raad	Geen andere dan standaardinstrumenten zoals vragen stellen en moties aannemen.												
Lokale beleidsruimte	Niet als aandeelhouder, wel als rekeninghouder.												
Uittredings- mogelijkheden	Uittreden is geregeld in de statuten. Mogelijkheden tot overdragen aandelen worden hierdoor beperkt.												
Financieel belang	Relatief belang 122.421 aandelen à € 2,50 nominaal.												
Jaarverslag	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 4.887 miljoen</td> <td>€ 5.097 miljoen</td> <td>€ 144.802 miljoen</td> <td>€ 155.262 miljoen</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 4.887 miljoen	€ 5.097 miljoen	€ 144.802 miljoen	€ 155.262 miljoen
Eigen vermogen		Vreemd vermogen											
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020										
€ 4.887 miljoen	€ 5.097 miljoen	€ 144.802 miljoen	€ 155.262 miljoen										
Resultaat en uitgekeerd dividend	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat na belastingen</th> <th colspan="2">Dividend per aandeel</th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 163 miljoen</td> <td>€ 221 miljoen</td> <td>€ 1,27</td> <td>€ 1,81</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat na belastingen		Dividend per aandeel		2019	2020	2019	2020	€ 163 miljoen	€ 221 miljoen	€ 1,27	€ 1,81
Resultaat na belastingen		Dividend per aandeel											
2019	2020	2019	2020										
€ 163 miljoen	€ 221 miljoen	€ 1,27	€ 1,81										

Ontvangen dividend versus begroting	2021		Meerjarenraming			
	Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025
	€ 328.900	€ 324.416	€ 228.900	€ 228.900	€ 228.900	€ 228.900
Actuele risico's	De risico's voor Heemstede als aandeelhouder zijn vooral financieel van aard, omdat de dividenduitkering lager kan uitvallen. In het jaarverslag van de BNG wordt ingegaan op de verschillende risico's en de beheersmaatregelen die genomen zijn. Het risicobeheer is gericht op handhaving van het veilige risicoprofiel van de bank.					
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021 Heemsteedse beleidsdoelen 2021 Heemsteedse politieke aandachtspunten	<p>Beleidsdoelen versus resultaten</p> <p>N.v.t.</p> <p>De dividenduitkering realiseren van € 328.900.</p> <p>In 2020 is de door de ECB afgekondigde dividendrestricties een deel van het dividend 2019 nog niet uitgekeerd. De BNG heeft het resterende deel van € 0,84 per aandeel in oktober 2021 uitgekeerd (€ 102.834). Ook heeft de BNG in oktober 2021 het dividend over 2020 van € 1,81 per aandeel uitgekeerd (€ 221.582).</p> <p>De raming van het dividend vanaf 2022 is gebaseerd op de gemiddelde dividenduitkering over de laatste vier jaar.</p>					

Stedin Groep

Vorm samenwerking	Algemeen NV																	
Samenwerkingspartners	In totaal zijn 44 Nederlandse gemeenten aandeelhouder.																	
Onderwerp	Netwerkbedrijf energie																	
Aard samenwerking	Historisch gegroeid na samengaan Energiebedrijf Zuid-Kennemerland met Eneco. Eind januari 2017 is de Eneco Groep gesplitst om te voldoen aan de Wet onafhankelijk netbeheer (WON), waardoor per 31 december 2017 twee bedrijven zijn ontstaan: Eneco Groep en Stedin Groep.																	
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Sturings- en controle mogelijkheden Wethouder financiën in Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA).																	
Zeggenschap	0,9% van de stemmen.																	
Motieven voor oprichting	Aandeelhouderschap is historisch gegroeid.																	
Informatiemomenten raad	Via de reguliere P&C-cyclus.																	
Sturingsmomenten raad	Geen andere dan standaardinstrumenten, zoals vragen stellen en moties aannemen.																	
Lokale beleidsruimte	N.v.t.																	
Uittredingsmogelijkheden	De aandelen van Stedin dienen in handen te blijven van publieke aandeelhouders.																	
Financieel belang	Relatief belang 44.795 aandelen																	
Jaarverslag	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 2.949 miljoen</td> <td>€ 2.891 miljoen</td> <td>€ 3.004 miljoen</td> <td>€ 3.183 miljoen</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 2.949 miljoen	€ 2.891 miljoen	€ 3.004 miljoen	€ 3.183 miljoen					
Eigen vermogen		Vreemd vermogen																
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020															
€ 2.949 miljoen	€ 2.891 miljoen	€ 3.004 miljoen	€ 3.183 miljoen															
Resultaat en uitgekeerd dividend	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat na belastingen</th> <th colspan="2">Dividend per aandeel</th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 64 miljoen</td> <td>€ 42 miljoen</td> <td>€ 10,46</td> <td>€ 4,14</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat na belastingen		Dividend per aandeel		2019	2020	2019	2020	€ 64 miljoen	€ 42 miljoen	€ 10,46	€ 4,14					
Resultaat na belastingen		Dividend per aandeel																
2019	2020	2019	2020															
€ 64 miljoen	€ 42 miljoen	€ 10,46	€ 4,14															
Ontvangen dividend versus begroting	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">2021</td> <td colspan="3">Meerjarenraming</td> </tr> <tr> <td>Begroot</td> <td>Werkelijk</td> <td>2022</td> <td>2023</td> <td>2024</td> <td>2025</td> </tr> <tr> <td>€ 202.500</td> <td>€ 185.500</td> <td>€ 256.500</td> <td>€ 256.500</td> <td>€ 256.500</td> <td>€ 256.500</td> </tr> </table>	2021		Meerjarenraming			Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 202.500	€ 185.500	€ 256.500	€ 256.500	€ 256.500	€ 256.500
2021		Meerjarenraming																
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025													
€ 202.500	€ 185.500	€ 256.500	€ 256.500	€ 256.500	€ 256.500													
Actuele risico's	De risico's voor Heemstede zijn vooral financieel van aard, omdat de dividenduitkering lager kan uitvallen. In het jaarverslag wordt ingegaan op de verschillende risico's en de beheersmaatregelen die genomen zijn.																	

<p>Gezamenlijke beleidsdoelen 2021 Heemsteedse beleidsdoelen 2021 Heemsteedse politieke aandachtspunten</p>	<p>Beleidsdoelen versus resultaten N.v.t.</p> <p>De dividenduitkeringen realiseren van totaal € 202.500.</p> <p>Door de stijgende investeringsopgave en de stijging van de tarieven van Tennet daalt de winst en daarmee het dividend. In de kaderbrief 2021-2024 is aangegeven dat de dividenddraming Stedin structureel verlaagd wordt van € 437.500 naar € 202.500. Het dividend over 2020 bedraagt € 4,14 per aandeel, wat neerkomt op totaal € 185.500.</p> <p>Bij Stedin staat de financiering van de toekomstige investering in de energietransitie onder druk. Stedin is sinds 2019 in gesprek met de aandeelhouderscommissie Stedin (AHC) over de langetermijnfinanciering (LTF). In de werkgroep LTF worden de omvang van het financieringsprobleem en oplossingsrichtingen in beeld gebracht.</p> <p>Op 27 mei 2021 heeft de raad besloten cumulatief preferente aandelen aan te kopen van totaal € 1,8 miljoen. De dividenduitkering over deze aandelen bedraagt jaarlijks € 54.000 en wordt voor het eerst in 2022 uitgekeerd.</p>
---	--

Meerlanden

<p>Vorm samenwerking</p>	<p>Algemeen NV</p>
<p>Samenwerkingspartners</p>	<p>Aalsmeer, Bloemendaal, Diemen, Haarlemmerliede en Spaarnwoude, Haarlemmermeer, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijkerhout.</p>
<p>Onderwerp</p>	<p>Afvalinzameling en -verwerking, onderhoud openbare ruimte.</p>
<p>Aard samenwerking</p>	<p>Dienstverleningsovereenkomst voor afvalinzameling en -verwerking en onderhoud van de openbare ruimte.</p>
<p>Vertegenwoordigers in bestuursorganen Zeggenschap</p>	<p>Sturings- en controlemogelijkheden Wethouder financiën in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA). 8,35% van de stemmen</p>
<p>Motieven voor oprichting</p>	<p>Efficiënt werken, verminderen risico's en kwetsbaarheid.</p>
<p>Informatiemomenten raad</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Meerlanden legt de begroting en de jaarrekening ter goedkeuring voor aan de AVA. - De jaarrekening bevat onder meer het voorgestelde dividend per aandeel. - De raadscommissie ontvangt de collegebesluiten over de dienstverleningsovereenkomst (DVO).
<p>Sturingsmomenten raad</p>	<p>Advies aan college over verlenging DVO. De nieuwe DVO geldt vanaf 2019.</p>
<p>Lokale beleidsruimte</p>	<p>Het lokale afvalbeleid dat door de raad wordt vastgesteld, is betrokken bij de DVO.</p>
<p>Uittredingsmogelijkheden</p>	<p>Verkoop van de aandelen is geregeld in de statuten van Meerlanden. Onder meer door de aanwezigheid van de milieustraat in Heemstede is uittreding gecompliceerd.</p>
<p>Financieel belang</p>	<p>Relatief belang 12.019 gewone aandelen à € 75,00 = € 901.425 1 transitieaandeel à registratiewaarde € 1 (intrinsieke waarde € 1.446.558) <i>(De intrinsieke waarde wordt op de balans gepresenteerd onder 'langlopende lening' in verband met het tijdelijke karakter van het aandeel en de vaste waarde. Het is echter een aandeel waarover 5% cumulatief preferent dividend per jaar wordt ontvangen.)</i></p>

Jaarverslag	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		
	1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	
	€ 29.092.000	€ 29.464.000	€ 24.743.000	€ 27.729.000	
Resultaat en uitgekeerd dividend	Resultaat na belastingen		Dividend per gewoon aandeel		
	2019	2020	2019	2020	
	€ 2.215.000	€ 1.259.000	€ 4,83	€ 4,35	
Ontvangen dividend versus begroting (incl. rendement transitie-aandeel)	2021		Meerjarenraming		
	Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024
	€ 106.900	€ 106.923	€ 138.900	€ 138.900	€ 138.900
Voorgedaan risico / ontwikkelingen	In 2021 is besloten de kapitaalstructuur van Meerlanden te wijzigen. Het aantal gewone aandelen is in overeenstemming gebracht met het aantal aansluitingen. Heemstede heeft aandelen verkocht en tegen de intrinsieke waarde van € 1.446.558 een transitie-aandeel verkregen met een cumulatief preferent dividend van 5 procent. Dit dividend wordt meegeteld onder 'ontvangen dividend versus begroting'. Vanaf 2026 wordt het transitie-aandeel door Meerlanden met 20 procent per jaar afgelost.				
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Beleidsdoelen versus resultaten				
Heemstedese beleidsdoelen 2021	Duurzame uitvoering van de twee DVO's (afvalinzameling & schoonhouden openbare ruimte).				
Heemstedese politieke aandachtspunten	De landelijke VANG-doelstelling, onderschreven voor de gemeente Heemstede, streeft naar maximaal 100 kilo restafval per inwoner per jaar en 75% afvalscheiding. Onderzocht is welke manier van inzamelen het beste past voor Heemstede. De wijkgerichte aanpak bij het onderhoud van de openbare buitenruimte is in uitvoering gegaan. Gestart is met het uniformeren van tarieven van DVO2.				
	Toewerken naar de invoering van een toekomstgericht en duurzaam afvalstelsel.				

B. Stichtingen en verenigingen

Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (Stichting RIJK)

Vorm samenwerking	Algemeen Stichting
Samenwerkingspartners (aangeslotenen)	Beverwijk, Bloemendaal, Castricum, De Ronde Venen, Diemen, Heemskerk, Heemstede, Hillegom, Lisse, Noordwijk, Ouder-Amstel, Uitgeest, Teylingen, Uithoorn, Velsen en OVER-gemeenten (Oostzaan en Wormerland).
Onderwerp	Inkoop- en aanbesteding.
Aard samenwerking	Gezamenlijke uitvoering en delen van hulpbronnen (shared services).
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Sturings- en controlemogelijkheden De gemeentesecretaris van Heemstede maakt deel uit van het algemeen bestuur van de stichting RIJK.
Zeggenschap	1 van de 16 stemmen in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur kan ook buiten vergadering besluiten nemen, mits alle bestuursleden in de gelegenheid zijn gesteld schriftelijk hun mening te uiten. De dagelijkse leiding van de stichting berust bij de directeur. De taken en bevoegdheden van de directeur zijn vastgelegd in het directiestatuut. Aan de directeur is een volledige volmacht verleend.
Motieven voor oprichting	Creëren van voordelen op zowel financieel, kwalitatief als procesmatig gebied voor zelfstandige gemeenten door een regionaal inkoopbureau te faciliteren.
Informatiemomenten raad	Het college geeft voor de vaststelling van het jaarverslag en de begroting van stichting RIJK in het algemeen bestuur een zienswijze aan. Het algemeen bestuur van stichting RIJK stelt vervolgens de begroting en het jaarverslag vast, rekening houdend met de zienswijzen en de stemverhouding binnen stichting RIJK. De raad ontvangt het besluit hierover van het college ter kennisname (C-stuk).
Sturingsmomenten raad	Geen andere dan de standaardinstrumenten zoals vragen en moties aannemen.
Lokale beleidsruimte	Gemeenten stellen zelf het lokale inkoopbeleid vast en maken met stichting RIJK een jaarplan, waarin wordt vastgesteld bij welke trajecten de gemeenten ondersteuning van stichting RIJK willen.

Uittredingsmogelijkheden	Beëindiging van het bestuurslidmaatschap is geregeld in de statuten. De samenwerkingsovereenkomst tussen gemeente Heemstede en stichting RIJK kan door elk van de partijen worden beëindigd, met een opzegtermijn van één jaar. De overeenkomst is vanaf april 2013 voor onbepaalde tijd.																		
Jaarverslag (2020)	<p>Relatief belang</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 716.171</td> <td>€ 1.308.182</td> <td>€ 179.271</td> <td>€ 179.271</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 716.171	€ 1.308.182	€ 179.271	€ 179.271						
Eigen vermogen		Vreemd vermogen																	
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020																
€ 716.171	€ 1.308.182	€ 179.271	€ 179.271																
Rekeningresultaat	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat voor bestemming rekeningresultaat</th> <th colspan="2">Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten</th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 633.000</td> <td>€ 592.000</td> <td>Nihil</td> <td>Nihil</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		2019	2020	2019	2020	€ 633.000	€ 592.000	Nihil	Nihil						
Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten																	
2019	2020	2019	2020																
€ 633.000	€ 592.000	Nihil	Nihil																
Bijdrage versus begroting	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> <th>Begroting</th> <th colspan="3">Meerjarenraming</th> </tr> <tr> <th>Begroot</th> <th>Werkelijk</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 217.000</td> <td>€ 219.000</td> <td>€ 216.000</td> <td>€ 216.000</td> <td>€ 216.000</td> <td>€ 216.000</td> </tr> </tbody> </table>	2021		Begroting	Meerjarenraming			Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 217.000	€ 219.000	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000
2021		Begroting	Meerjarenraming																
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025														
€ 217.000	€ 219.000	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000	€ 216.000														
Actuele risico's	In 2021 neemt Heemstede 7,97 procent van de totale kosten voor haar rekening. De bij stichting RIJK uitstaande waarborgsom (weerstandsvermogen) bedraagt € 10.230. De jaarrekening bevat geen risicoparaagraaf.																		
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Meerjarig perspectief over de investeringen in stichting RIJK en haar diensten en de resultaten die worden bereikt. Ontwikkeling van en naar een begroting op output, parameters ontwikkelen om de impact te meten en keuzemodules aanbieden, die passen bij de lokale situatie.																		
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Geen Heemstedse beleidsdoelen in de zienswijze bij de begroting 2021 van stichting RIJK meegegeven.																		
Heemstedse politieke aandachtspunten	N.v.t.																		

Stichting Openbaar Onderwijs Zuid-Kennemerland (STOPOZ)

Vorm samenwerking	Algemeen Stichting												
Samenwerkingspartners	Heemstede, Bloemendaal, Zandvoort, Haarlemmermeer.												
Onderwerp	Onderwijs												
Aard samenwerking	Verzelfstandiging openbaar onderwijs.												
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	N.v.t.												
Zeggenschap	N.v.t.												
Motieven voor oprichting	Verzelfstandigen openbaar onderwijs.												
Informatiemomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Begroting - Jaarstukken - Terugkoppeling uit regionale overleggen (incidenteel) 												
Sturingsmomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Begroting en jaarstukken ter informatie - Benoemen leden van de raad van toezicht - Ingrijpen bij taakverwaarlozing 												
Lokale beleidsruimte	N.v.t.												
Uittredingsmogelijkheden	Uittreden is mogelijk. De raad kan besluiten het bestuur van een of meer scholen weer op zich te nemen. Dat besluit kan voor het eerst na vijf jaar na het tijdstip waarop het bestuur over de desbetreffende school aan de stichting is overgedragen.												
Financiële bijdrage Jaarverslag	<p>Relatief belang</p> <p>Jaarverslag (2020)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2019</th> <th>31 dec 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 1.482.212</td> <td>€ 1.299.000</td> <td>€ 1.680.077</td> <td>€ 1.482.212</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2019	31 dec 2019	€ 1.482.212	€ 1.299.000	€ 1.680.077	€ 1.482.212
Eigen vermogen		Vreemd vermogen											
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2019	31 dec 2019										
€ 1.482.212	€ 1.299.000	€ 1.680.077	€ 1.482.212										

Rekeningresultaat	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		
	2019	2020	2019	2020	
	- € 197.865	- € 183.277	n.v.t.	n.v.t.	
Bijdrage versus begroting	2021		Meerjarenraming		
	Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024
	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Actuele risico's	Het risico voor de gemeente is dat de stichting bestuurlijk niet goed functioneert en dat dit gevolgen heeft voor het voortbestaan van het openbaar onderwijs. In de raad van 30 juni 2016 is besloten tot een nieuwe bestuursvorm (inclusief statutenwijziging) per juli 2016, bestaande uit een college van bestuur en een raad van toezicht.				
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Beleidsdoelen versus resultaten				
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Instandhouding bestaande Heemstedse openbare scholen.				
Heemstedse politieke aandachtspunten	N.v.t.				

C. Gemeenschappelijke regelingen

Veiligheidsregio Kennemerland VRK (inclusief GGD)

Vorm samenwerking	Algemeen Gemeenschappelijke regeling (GR)
Samenwerkingspartners	Beverwijk, Bloemendaal, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Heemstede, Uitgeest, Velsen en Zandvoort.
Onderwerp	Uitvoeren van wettelijke taken op het gebied van brandweezorg en gezondheidszorg (GGD) die in het kader van de interregionale samenwerking of op basis van de Wet veiligheidsregio's zijn overgedragen aan de veiligheidsregio.
Aard samenwerking	Beleidsafstemming en gezamenlijke uitvoering
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Sturings- en controlemogelijkheden De burgemeester is lid van het algemeen bestuur. Daarnaast is de burgemeester lid van de bestuurscommissie openbare veiligheid en is de wethouder volksgezondheid lid van de bestuurscommissie publieke gezondheid en maatschappelijke zorg.
Zeggenschap	2 van de 32 stemmen in het algemeen bestuur.
Motieven voor oprichting	Door intergemeentelijke samenwerking en een doelmatige organisatie en coördinatie uitvoering geven aan: <ul style="list-style-type: none"> - taken op het gebied van brandweezorg, rampenbestrijding en crisisbeheersing, als genoemd in de Wet veiligheidsregio's; - taken op het gebied van bescherming en bevordering van de gezondheid van de bevolking, als genoemd in de Wet publieke gezondheid; - taken die betrekking hebben op hulpverlening bij ongevallen en rampen en de voorbereiding daarop, als genoemd in de Wet veiligheidsregio's; - de volgens de Wet ambulancezorgvoorzieningen (WAZ) noodzakelijke zorg en ambulancehulpverlening.
Informatiemomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> • Begroting (elk jaar in het voorjaar) • Jaarstukken (elk jaar in het voorjaar) • Twee maal per jaar een bestuursrapportage • Geregeld informatiebijeenkomsten over actuele ontwikkelingen en feedback uit regionale vergaderingen.
Sturingsmomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Indienen zienswijze op begroting (elk jaar in het voorjaar) - Indienen zienswijze op de jaarstukken (elk jaar in het voorjaar).
Lokale beleidsruimte	Om de begroting en het jaarverslag VRK vast te stellen, wordt de zienswijze van de gemeenteraden gevraagd. Het algemeen bestuur van de VRK stelt vervolgens de begroting en het jaarverslag van de VRK vast, rekening houdend met de zienswijzen van de raden en de stemverhouding binnen de VRK. Bestuursrapportages VRK worden ter kennisname gebracht van de raadsleden. Daarnaast rapporteren de portefeuillehouders de raad mondeling over de onderwerpen uit de bestuurscommissies.
Uittredingsmogelijkheden	De samenwerking is verplicht volgens artikel 9 van de Wet veiligheidsregio's.

Financiële bijdrage Jaarverslag	Relatief belang Op basis van het inwoneraantal vormt Heemstede 5 procent van het totaal van de GR.																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 4.054.000</td> <td>€ 8.900.000</td> <td>€ 42.445.000</td> <td>€ 56.312.000</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 4.054.000	€ 8.900.000	€ 42.445.000	€ 56.312.000						
Eigen vermogen		Vreemd vermogen																	
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020																
€ 4.054.000	€ 8.900.000	€ 42.445.000	€ 56.312.000																
Rekeningresultaat	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat voor bestemming rekeningresultaat</th> <th colspan="2">Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten</th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 1.062.000</td> <td>€ 4.800.000</td> <td>€ 456.000</td> <td>€ 3.266.000</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		2019	2020	2019	2020	€ 1.062.000	€ 4.800.000	€ 456.000	€ 3.266.000						
Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten																	
2019	2020	2019	2020																
€ 1.062.000	€ 4.800.000	€ 456.000	€ 3.266.000																
Bijdrage versus begroting	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="4">Meerjarenraming</th> </tr> <tr> <th>Begroot</th> <th>Werkelijk</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 2.533.000</td> <td>€ 2.519.000</td> <td>€ 2.580.000</td> <td>€ 2.580.000</td> <td>€ 2.580.000</td> <td>€ 2.580.000</td> </tr> </tbody> </table>	2021		Meerjarenraming				Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 2.533.000	€ 2.519.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000
2021		Meerjarenraming																	
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025														
€ 2.533.000	€ 2.519.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000	€ 2.580.000														
Actuele risico's	In de programmabegroting 2021-2024 van de VRK worden de risico's en beheersmaatregelen benoemd.																		
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Beleidsdoelen versus resultaten De gemeenten hebben de intentie een robuuste organisatie te creëren, die voldoende draagvlak heeft om een grote crisis in de regio het hoofd te kunnen bieden. En die tegelijkertijd efficiënt en effectief kan functioneren, ten dienste van de gemeenten. Ook hebben de gemeenten de intentie de VRK te gebruiken waar dat kan om bestuurlijke drukte en versnippering van taken en organisaties te voorkomen.																		
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Geen andere doelen dan doelen binnen de kaders die gesteld zijn in de wet en de GR gestelde kaders.																		
Heemstedse politieke aandachtspunten	<ul style="list-style-type: none"> - Implementatie Wet verplichte GGZ - Implementatie regionale bluswatervoorziening - Inbedding Veilig Thuis Kennemerland - WNRA, vergrijzing en uitstroom brandweervrijwilligers - Dekking voor nieuw beleid 																		

Gemeenschappelijke regeling gemeentebelastingen Kennemerland-Zuid (GBKZ)

	Algemeen
Vorm samenwerking	Centrumgemeenteconstructie (Gr)
Samenwerkings- partners	Heemstede, Bloemendaal (centrumgemeente) en Zandvoort.
Onderwerp	Financiën: innen van belastingen.
Aard samenwerking	Delen van hulpbronnen (shared services).
	Sturings- en controlemogelijkheden
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Wethouder financiën in de stuurgroep GBKZ
Zeggenschap	Onbepaald, in de Gr zijn geen afspraken gemaakt over stemverhoudingen in de stuurgroep. De bevoegdheid om financieel en fiscaal beleid vast te stellen, ligt nog steeds bij individuele gemeenten.
Motieven voor oprichting	Efficiënter werken en organisatorische voordelen.
Informatiemomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Bedrijfsplan (C-stuk, bij de start van het nieuwe kalenderjaar) - Jaarverslag (C-stuk, halverwege het jaar) - Managementrapportage (C-stuk, in het najaar)
Sturingsmomenten raad	Geen andere dan standaardinstrumenten zoals vragen stellen en moties aannemen.
Lokale beleidsruimte	Bevoegdheid tot vaststellen of wijzigen financieel en fiscaal beleid (en daarmee de inhoudelijke kaders voor de uitvoering door GBKZ) ligt bij individuele gemeenten.
Uittredings- mogelijkheden	Uittreding is alleen mogelijk met een opzegtermijn van twee jaar. De financiële gevolgen van uittreding zijn voor rekening van de uittredende gemeente.
	Relatief belang
Financiële bijdrage	Op basis van het inwoneraantal en het aantal aanslagregels vormt Heemstede ongeveer 35 procent van het totaal van deze gr. De bijdrage aan de GBKZ is opgenomen inclusief proces- en griffiekosten en geïnde kosten en rente van dwangbevelen.

Jaarverslag (2019)	<p>GBKZ maakt onderdeel uit van de gemeente Bloemendaal en publiceert geen eigen balans. De bijdrage aan GBKZ is opgenomen inclusief proces- en griffiekosten en inclusief de geïnde kosten en rente van dwangbevelen.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Afrekening 2019</th> <th>Afrekening 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Werkelijk</td> <td>Werkelijk</td> </tr> <tr> <td>€ 641.000</td> <td>€ 787.000</td> </tr> </tbody> </table>	Afrekening 2019	Afrekening 2020	Werkelijk	Werkelijk	€ 641.000	€ 787.000												
Afrekening 2019	Afrekening 2020																		
Werkelijk	Werkelijk																		
€ 641.000	€ 787.000																		
Bijdrage	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="4">Meerjarenraming</th> </tr> <tr> <th>Begroot</th> <th>Werkelijk</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 792.000</td> <td>€ 778.000</td> <td>€ 778.000</td> <td>€ 778.000</td> <td>€ 778.000</td> <td>€ 778.000</td> </tr> </tbody> </table>	2021		Meerjarenraming				Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 792.000	€ 778.000	€ 778.000	€ 778.000	€ 778.000	€ 778.000
2021		Meerjarenraming																	
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025														
€ 792.000	€ 778.000	€ 778.000	€ 778.000	€ 778.000	€ 778.000														
Actuele risico's	<p>Het aantal WOZ-bezwaren neemt toe, vooral via de no-cure-no-paybureaus. De toegenomen omvang van de bezwaren komt boven op de toename in eerdere jaren en kan niet altijd opgevangen worden binnen de bestaande formatie. GBKZ blijft sturen op afhandeling binnen de daarvoor bestemde termijnen.</p> <p>Beleidsdoelen versus resultaten</p>																		
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	In het bedrijfsplan worden jaarlijks verschillende doelen geformuleerd.																		
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Geen andere doelen dan gezamenlijke doelen.																		
Heemstedse politieke aandachtspunten	Geen andere aandachtspunten dan gezamenlijke aandachtspunten.																		

Gemeenschappelijke regeling werkvoorzieningsschap Zuid-Kennemerland (Paswerk)

	<p>Algemeen</p>												
Vorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling (Gr)												
Samenwerkingspartners	Bloemendaal, Haarlem, Heemstede en Zandvoort.												
Onderwerp	Sociale werkvoorziening.												
Aard samenwerking	Beleidsafstemming en gezamenlijke uitvoering.												
	<p>Sturings- en controlemogelijkheden</p>												
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	De wethouder sociaal domein is lid van het bestuur.												
Zeggenschap	Onbepaald, in de gr zijn geen afspraken gemaakt over de stemverhoudingen in de stuurgroep. De bevoegdheid om financieel en fiscaal beleid vast te stellen ligt nog steeds bij individuele gemeenten.												
Motieven voor oprichting	Uitvoering en behartiging van de gemeenschappelijke en afzonderlijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de sociale werkvoorziening, en daarbij de bij of krachtens de Wet sociale werkvoorziening opgedragen taken zo efficiënt en effectief mogelijk uitvoeren.												
Informatiemomenten raad	- Begroting (elk jaar in het voorjaar)												
Sturingsmomenten raad	- Jaarstukken (elk jaar in het voorjaar)												
Lokale beleidsruimte	Indienen zienswijze op begroting (elk jaar in het voorjaar).												
Uittredingsmogelijkheden	N.v.t.												
	Een deelnemende gemeente kan uittreden, als de colleges van twee derde van de deelnemende gemeenten daarmee instemmen. Uittreden kan alleen met ingang van de dag waarop de nieuwe zittingsperiode van het bestuur begint.												
	<p>Relatief belang</p>												
Financiële bijdrage	De gemeente Heemstede participeert voor circa 7,5 procent in deze gemeenschappelijke regeling, op basis van toegekende integratiebudgetten Participatiewet (Wsw-deel).												
Jaarverslag	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 7.062.507</td> <td>€ 6.751.082</td> <td>€ 4.122.658</td> <td>€ 3.784.059</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 7.062.507	€ 6.751.082	€ 4.122.658	€ 3.784.059
Eigen vermogen		Vreemd vermogen											
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020										
€ 7.062.507	€ 6.751.082	€ 4.122.658	€ 3.784.059										

Rekeningresultaat	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		
	2019	2020	2019	2020	
	€ 368.874	€ - 311.424	€ 368.874	€ 0	
Bijdrage versus begroting	2021		Meerjarenraming		
	Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024
	€ 1.365.000	€ 1.425.924	€ 1.262.000	€ 1.242.000	€ 1.180.000
Actuele risico's	<p>1. In de Paswerkcijfers 2021 zijn de extra doorbetaalde bijdragen van het Rijk voor de coronacrisis verwerkt. Deze extra bijdrage is besloten door het bestuur van Paswerk op 28 oktober 2021. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2021 was nog geen eindresultaat van Paswerk bekend.</p> <p>2. Nieuwe cao-afspraken. De loonkosten Wsw maken een substantieel deel uit van de totale begroting van Paswerk.</p> <p>3. De in de begroting van Heemstede opgenomen Wsw-bedragen 2022-2025 zijn gebaseerd op de in de meicirculaire 2021 opgenomen integratie-uitkeringen Wsw en de daaruit afgeleide kostenverdeling over de deelnemende gemeenten. Paswerk gaat in haar begroting uit van een jaarlijks positieve bijstelling van de integratie-uitkeringen Wsw. Een positieve bijstelling is echter geen garantie en kan op enig moment ook negatief uitpakken.</p>				
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	<p>Beleidsdoelen versus resultaten</p> <p>De doelstelling van het Participatiebedrijf is de organisatie van en toeleiding naar betaald werk voor de volgende doelgroepen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Inwoners met een indicatie Wsw of een indicatie nieuw beschut werk • Inwoners met een indicatie Banenafpraak • Inwoners met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt • Jongeren zonder startkwalificatie, die zijn uitgevallen uit het onderwijs 				
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Geen andere doelen dan gezamenlijke doelen.				
Heemstedse politieke aandachtspunten	<ul style="list-style-type: none"> - Geen lokale politieke aandachtspunten. - Toekomstperspectief sociale werkvoorziening en de daaruit afgeleide huisvestingsbehoefte. 				

Schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten West-Kennemerland

	Algemeen
Vorm samenwerking	Gemeenschappelijke regeling (GR)
Samenwerkingspartners	Heemstede, Heemskerk, Velsen, Beverwijk, Haarlem, Bloemendaal en Zandvoort.
Onderwerp	Onderwijs: leerplichtadministratie, leerplichthandhaving en RMC (regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten).
Aard samenwerking	Beleidsafstemming en gezamenlijke uitvoering
	Sturings- en controlemogelijkheden
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Wethouder onderwijs in gemeenschappelijk orgaan.
Zeggenschap	Elke gemeente heeft één stem.
Motieven voor oprichting	Organisatorische voordelen: verminderen kwetsbaarheid, deskundigheidsbevordering en daarmee kwaliteit en dienstverlening op hoger plan brengen. Daarnaast: grensoverstijgende problematiek vraagt om een regionale afstemming, aansturing en uitvoering, en om efficiënter werken.
Informatiemomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Begroting (elk jaar in het voorjaar) - Jaarstukken (elk jaar in het voorjaar) - Terugkoppeling uit regionale overleggen (incidenteel).
Sturingsmomenten raad	Indienen zienswijze op de begroting 2021 (juni 2020).
Lokale beleidsruimte	In de gemeenschappelijke regeling wordt onderscheid gemaakt tussen drie takenpakketten (percelen). Gemeenten kunnen kiezen welke ze afnemen. Heemstede neemt alle drie de percelen af.
Uittredingsmogelijkheden	Uittreding is de eerste drie jaar (tot 1 januari 2017) in principe niet mogelijk. Daarna wel bij besluit van het college met een opzegtermijn van één jaar. Het gemeenschappelijk orgaan regelt de

	financiële afhandeling. Uitgangspunt is dat de uittredende gemeente de kosten betaalt die het gevolg zijn van uittreding.																		
Financieel belang	Relatief belang De (onderstaande) bijdrage betreft de bijdrage voor perceel 1 en 2 (centrale administratie en leerplicht). De leerwerktrajecten (perceel 3) worden betaald per traject ofwel per geplaatste jeugdige. Dit gebeurt uit het budget sociaal domein (deel jeugd)																		
Jaarverslag	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2021</th> <th>31 dec 2021</th> <th>1 jan 2021</th> <th>31 dec 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> <td>n.v.t.</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2021	31 dec 2021	1 jan 2021	31 dec 2021	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.						
Eigen vermogen		Vreemd vermogen																	
1 jan 2021	31 dec 2021	1 jan 2021	31 dec 2021																
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.																
Rekeningresultaat	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat voor bestemming rekeningresultaat</th> <th colspan="2">Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten</th> </tr> <tr> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 0</td> <td>€ 0</td> <td>€ 0</td> <td>€ 0</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		2020	2021	2020	2021	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0						
Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten																	
2020	2021	2020	2021																
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0																
Bijdrage versus begroting	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="4">Meerjarenraming</th> </tr> <tr> <th>Begroot</th> <th>Werkelijk</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 89.086</td> <td>€ 88.096</td> <td>€ 93.399</td> <td>€ 98.058</td> <td>€ 103.026</td> <td>€ 108.177</td> </tr> </tbody> </table>	2021		Meerjarenraming				Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 89.086	€ 88.096	€ 93.399	€ 98.058	€ 103.026	€ 108.177
2021		Meerjarenraming																	
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025														
€ 89.086	€ 88.096	€ 93.399	€ 98.058	€ 103.026	€ 108.177														
Actuele risico's	Geen.																		
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Terugdringen ongeoorloofd verzuim, voorkomen van voortijdig schooluitval, en herplaatsingen realiseren.																		
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Relatief verzuim blijft op hetzelfde niveau of wordt verder teruggedrongen. Geen absoluut verzuim.																		
Heemstedse politieke aandachtspunten	In de raadsvergadering van juni 2020 is geen nadere zienswijze meegegeven, anders dan in te stemmen met de begroting 2021 en kennis te nemen van het jaarverslag 2019.																		

Gemeenschappelijke regeling bereikbaarheid Zuid-Kennemerland

Vorm samenwerking	Algemeen Gemeenschappelijke regeling (GR)
Samenwerkingspartners	Haarlem, Heemstede, Bloemendaal en Zandvoort.
Onderwerp	Verkeer en vervoer: vanuit een regionaal mobiliteitsfonds mobiliteitsprojecten met regionaal belang voorbereiden en uitvoeren.
Aard samenwerking	Beleidsafstemming en gezamenlijke uitvoering Sturings- en controlemogelijkheden
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Wethouder verkeer.
Zeggenschap	Projectvoorstellen worden ter besluitvorming voorgelegd aan de raden van de deelnemers. Ze worden goedgekeurd bij akkoord van een meerderheid van de raden. In alle gevallen moet de raad waar het project zich bevindt, in ieder geval akkoord zijn.
Motieven voor oprichting	<ul style="list-style-type: none"> - Hoger ambitieniveau bereiken: samen meer realiseren, onder andere dankzij een sterkere lobby. - Gezamenlijk optrekken in grensoverschrijdende projecten.
Informatiemomenten raad	Eens per kwartaal informeert de stuurgroep de raden met een rapportage. waarin de planning, het budget en eventuele risico's staan. Daarnaast is er een begroting, jaarverslag en jaarplan. Voorstellen nieuwe projecten.
Sturingsmomenten raad	De hiervoor genoemde documenten.
Lokale beleidsruimte	Projectvoorstellen op eigen grondgebied vereisen goedkeuring van de raad.

Uittredingsmogelijkheden	Uittreding is mogelijk met een opzegtermijn van minimaal één jaar. Verplichtingen die voortvloeien uit besluiten die al genomen zijn over projecten, moeten worden nagekomen. Hiervoor wordt een onafhankelijke registeraccountant ingehuurd. Relatief belang																		
Financieel belang	De vier deelnemende gemeenten storten jaarlijks een bijdrage in het fonds, gerelateerd aan het aantal inwoners.																		
Jaarverslag	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 5.992.000</td> <td>€ 6.214.000</td> <td>€ 0</td> <td>€ 31.000</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 5.992.000	€ 6.214.000	€ 0	€ 31.000						
Eigen vermogen		Vreemd vermogen																	
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020																
€ 5.992.000	€ 6.214.000	€ 0	€ 31.000																
Rekeningresultaat	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat voor bestemming rekeningresultaat</th> <th colspan="2">Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten</th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 1.090.000</td> <td>€ 222.000</td> <td>€ 0</td> <td>€ 0</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		2019	2020	2019	2020	€ 1.090.000	€ 222.000	€ 0	€ 0						
Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten																	
2019	2020	2019	2020																
€ 1.090.000	€ 222.000	€ 0	€ 0																
Bijdrage versus begroting	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="4">Meerjarenraming</th> </tr> <tr> <th>Begroot</th> <th>Werkelijk</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 190.000</td> <td>€ 190.000</td> <td>€ 190.000</td> <td>€ 190.000</td> <td>€ 190.000</td> <td>€ 190.000</td> </tr> </tbody> </table>	2021		Meerjarenraming				Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000
2021		Meerjarenraming																	
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025														
€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000	€ 190.000														
Actuele risico's	Er worden geen bijzondere risico's onderkent die grote financiële impact kunnen hebben.																		
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Beleidsdoelen versus resultaten In 2011 hebben de raden van de gemeenten in Zuid-Kennemerland ingestemd met de Regionale bereikbaarheidsvisie Zuid-Kennemerland, bereikbaar door samenwerking. Het ontwerpjaarplan 2021 bouwt voort op de plannen in deze regionale bereikbaarheidsvisie uit 2011, maar biedt ook een doorkijk naar de (geactualiseerde) Bereikbaarheidsvisie Zuid-Kennemerland, door de raad vastgesteld in december 2021.																		
Heemstedse beleidsdoelen 2021	<ul style="list-style-type: none"> - Verbeteren fietsparkeren station Heemstede-Aerdenhout - Verkeersdoorstroming verbeteren met dynamisch verkeersmanagement (DVM) - Op strategische punten VRI's inzetten en/of vervangen door iVRI's 																		
Heemstedse politieke aandachtspunten	Regelmatige rapportage over de voortgang (kwartaalrapportage).																		

Omgevingsdienst IJmond

Vorm samenwerking	Algemeen Gemeenschappelijke regeling (GR)
Samenwerkingspartners	Beemster, Beverwijk, Bloemendaal, Edam-Volendam, Haarlem, Heemskerk, Heemstede, Landsmeer, Oostzaan, Purmerend, Uitgeest, Velsen, Waterland, Wormerveer en Zandvoort en de provincie Noord-Holland.
Onderwerp	Uitvoerende taken op het gebied van bouwen, ruimte en milieu en de Drink- en Horecawet.
Aard samenwerking	Beleidsafstemming en gezamenlijke uitvoering
Vertegenwoordigers in bestuursorganen	Sturings- en controlemogelijkheden De wethouder volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing is lid van het algemeen bestuur. De gemeente Heemstede neemt vanaf 1 mei 2017 deel aan de GR.
Zeggenschap	Per deelnemer één stem.
Motieven voor oprichting	Wettelijke verplichting voor het basispakket
Informatiemomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Begroting (elk jaar in het voorjaar) - Jaarstukken (elk jaar in het voorjaar) - Milieujaarverslag
Sturingsmomenten raad	<ul style="list-style-type: none"> - Indienen zienswijze op begroting (elk jaar in het voorjaar) - Indienen zienswijze op de jaarstukken (elk jaar in het voorjaar)
Uittredingsmogelijkheden	Voor zover het de GR betreft: geen.

Financiële bijdrage	Relatief belang In de GR zijn de basistaken inclusief de WABO (Wet algemene bepalingen omgevingsrecht) taken opgenomen: 1.115 uur à € 81,70 = € 91.096 afgerond). Daarnaast is er nog een dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor 1.863 uur overige taken à € 81,70 = € 152.207 afgerond en voor controle Drank- en Horecawet 300 uur à € 81,70 = € 24.510). De DVO is géén onderdeel van de gemeenschappelijke regeling. De bedragen zijn op basis van de begroting 2020 van de omgevingsdienst.																		
Jaarverslag	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Eigen vermogen</th> <th colspan="2">Vreemd vermogen</th> </tr> <tr> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> <th>1 jan 2020</th> <th>31 dec 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 419.249</td> <td>€ 861.194</td> <td>€ 8.287.440</td> <td>€ 5.717.118</td> </tr> </tbody> </table>	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020	€ 419.249	€ 861.194	€ 8.287.440	€ 5.717.118						
Eigen vermogen		Vreemd vermogen																	
1 jan 2020	31 dec 2020	1 jan 2020	31 dec 2020																
€ 419.249	€ 861.194	€ 8.287.440	€ 5.717.118																
Rekeningresultaat	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Resultaat voor bestemming rekeningresultaat</th> <th colspan="2">Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten</th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 1</td> <td>€ 471.047</td> <td>€ 0</td> <td>€ 331.047</td> </tr> </tbody> </table>	Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten		2019	2020	2019	2020	€ 1	€ 471.047	€ 0	€ 331.047						
Resultaat voor bestemming rekeningresultaat		Hiervan verrekend met de bijdrage gemeenten																	
2019	2020	2019	2020																
€ 1	€ 471.047	€ 0	€ 331.047																
Bijdrage versus begroting(*)	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">2021</th> <th colspan="4">Meerjarenraming</th> </tr> <tr> <th>Begroot</th> <th>Werkelijk</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>€ 244.160</td> <td>€ 244.153</td> <td>€ 303.725</td> <td>€ 303.725</td> <td>€ 303.725</td> <td>€ 303.725</td> </tr> </tbody> </table> <p>(* De bijdragen zijn inclusief de DVO en vanaf 2022 inclusief de overgedragen bodemtaken van de provincie, maar exclusief de controle op de Drank- en Horecawet.</p>	2021		Meerjarenraming				Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025	€ 244.160	€ 244.153	€ 303.725	€ 303.725	€ 303.725	€ 303.725
2021		Meerjarenraming																	
Begroot	Werkelijk	2022	2023	2024	2025														
€ 244.160	€ 244.153	€ 303.725	€ 303.725	€ 303.725	€ 303.725														
Actuele risico's	Op pagina 11 van de begroting 2020 van de Omgevingsdienst IJmond (ODIJ) zijn de risico's benoemd.																		
Gezamenlijke beleidsdoelen 2021	Beleidsdoelen versus resultaten Uitvoering basispakket inclusief WABO-taken. Onder het basispakket gaat het om de RUD-taken (regionale uitvoeringsdienst) zoals vergunningverlening, toezicht en handhaving en toezicht op bodemsanering. Daarnaast is er een contactfunctionaris aangesteld.																		
Heemstedse beleidsdoelen 2021	Geen aparte beleidsdoelen geformuleerd.																		
Heemstedse politieke aandachtspunten	Geen aparte aandachtspunten meegegeven.																		

7. Paragraaf grondbeleid

Faciliterend grondbeleid

Het grondbeleid kan grote financiële risico's voor de financiële positie met zich meebrengen, wanneer de gemeente besluit een grondpositie in te nemen bij ruimtelijke ontwikkelingen. Bij grondbeleid wordt onderscheid gemaakt tussen actief en faciliterend grondbeleid. Actief grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf grond verwerft, bouwrijp maakt en uitgeeft. Bij faciliterend grondbeleid stelt de gemeente voorwaarden aan de ontwikkeling van grond in eigendom van derden, bijvoorbeeld projectontwikkelaars. In dat geval stelt de gemeente de planologische grenzen vast van de ontwikkelingsmogelijkheden. Projectontwikkelaars en andere initiatiefnemers zijn gebonden aan de planologische grenzen die worden vastgelegd in structuurvisies en bestemmingsplannen.

Heemstede kent geen grote uitbreidingslocaties. De gemeente voert alleen faciliterend grondbeleid. De uitvoering van de diverse projecten wordt overgelaten aan private partijen. Hiermee worden de financiële risico's voor de gemeente ondervangen.

De gemeente houdt de regie over de beoogde ruimtelijke ontwikkelingen via de bestemmingsplannen. Besloten is geen structuurvisie vast te leggen (B&W, 19 januari 2012, C-stuk). In 2021 is gewerkt aan de ontwikkeling van een omgevingsvisie. Volgens planning zal de raad deze in de loop van 2023 vaststellen. De beleidslijn van het faciliterend grondbeleid zal worden voortgezet.

Kostenverhaal bij ruimtelijke ontwikkelingen

Het kostenverhaal is het verhaal van de exploitatiekosten die de gemeente gaat maken bij een ruimtelijke ontwikkeling, zoals een woningbouwplan. Hierbij kan het bijvoorbeeld gaan om de kosten voor de herinrichting van de openbare ruimte. De gemeente kan het kostenverhaal zowel publiekrechtelijk (via een exploitatieplan) als privaatrechtelijk (via een anterieure overeenkomst) regelen. In de Wet ruimtelijke ordening (Wro) is het kostenverhaal verplicht gesteld. (In de praktijk wordt gesproken over de Grondexploitatiewet of Grex-wet, die in feite een onderdeel van de Wro is.) Een exploitatieplan is verplicht, tenzij het kostenverhaal anderszins is verzekerd, bijvoorbeeld door een overeenkomst. Bij de Heemstedse ontwikkelingen is en wordt het kostenverhaal via privaatrechtelijke (anterieure) overeenkomsten geregeld.

Beleid uitgifte gemeentegrond

Heemstede heeft relatief weinig uitgeefbare grond in bezit. Het aantal uitgiftes van gemeentegrond is dan ook beperkt. Het gaat dan meestal om snippergroen. Volgens het door de raad vastgestelde gronduitgiftebeleid wordt snippergroen verkocht als het niet-strategisch en niet-functioneel openbaar groen is, niet bepalend is voor de verkavelingsopzet en het bijbehorende groenbeeld, en als er geen kabels en leidingen in het desbetreffende perceel liggen. Op de bijbehorende uitgiftekaarten zijn de voor uitgifte vatbare gronden aangegeven. Snippergroen wordt verkocht op aanvraag. Door de verkoop van deze stroken groen kunnen de onderhoudskosten voor de gemeente worden teruggebracht. Tot december 2016 werd een basisgrondprijs gehanteerd van € 150 per m² (kosten koper). Voor percelen boven de 50 m² werd de prijs bepaald op basis van taxatie. In december 2016 is besloten in alle gevallen van gronduitgifte de grondprijs door taxatie te bepalen (B&W-besluit Kader gemeentelijke vastgoedtransacties, 19 december 2016, B-stuk).

Overzicht projecten in uitvoering

Bij de projecten in de tabel hierna voert de gemeente faciliterend grondbeleid.

Projecten in uitvoering	Stand van Zaken
Princenbuurt (Patrijzenlaan e.o.)	Vanuit initiatiefnemers is het verzoek gekomen om op de percelen Patrijzenlaan 21 en Glipperweg 64 – 72 nieuwbouw te realiseren. Voor de realisatie van de nieuwe woningen, tuinen en openbare ruimte is gemeentegrond nodig. In 2021 heeft zich een nieuwe initiatiefnemer bij de gemeente gemeld. Partijen hebben overeenstemming bereikt over de grondprijs. De planologische voorbereidingen zijn voortgezet, waaronder het opstellen van de benodigde (verkoop)overeenkomsten.
Havendreef	Het gehele bouwplan is opgeleverd en de openbare ruimte is in 2021 terug overgedragen aan de gemeente.
Slottuin	Het gehele bouwplan is opgeleverd. Op een klein deelperceel na is de openbare ruimte in 2021 terug overgedragen aan de gemeente. Het restperceel zal in 2022 worden overgedragen.
Watermuziek / Spaarnelicht	Het gehele bouwplan is opgeleverd en de openbare ruimte is in 2021 terug overgedragen aan de gemeente.

8. Paragraaf taakstellingen

Conform het advies van onze toezichthouder Gedeputeerde Staten van Noord-Holland is ook in deze begroting een aparte paragraaf Taakstellingen opgenomen. In deze paragraaf worden in één oogopslag de opgenomen bezuinigingen of taakstellingen zichtbaar, die verspreid in de begroting zijn opgenomen op programmaniveau.

Stelpost onderuitputting kapitaallasten (aflopend van € 100.000 in 2020 naar € 0 vanaf 2023)

In de begroting houden we – door het opnemen van een stelpost (voordeel) van € 100.000 – jaarlijks rekening met het feit dat de kapitaallasten in werkelijkheid lager uitvallen dan begroot. Dit komt vooral doordat investeringsuitgaven later plaatsvinden dan begroot. Conform de Nota activabeleid, vastgesteld in de raad van januari 2017, worden investeringen afgeschreven in het eerstvolgende jaar nadat de investering heeft plaatsgevonden. Samengevat: een investering in december 2021 wordt dus conform de Nota activabeleid met ingang van 2022 afgeschreven. Jaarlijks rapporteren we in de voorjaarsnota over de onderuitputting kapitaallasten. Uit de voorjaarsnota 2021 blijkt inderdaad dat de kapitaallasten lager uitvallen dan geraamd en de stelpost wordt gerealiseerd.

Onze toezichthouder (de provincie Noord-Holland) heeft, naar aanleiding van de begroting 2019, aangekondigd dat zij deze stelpost niet meer als structureel dekkingsmiddel accepteert, maar alleen als incidenteel dekkingsmiddel. In de begroting verlaagt de gemeente daarom, overeenkomstig de kadernota 2020-2023, de stelpost geleidelijk van € 100.000 in 2020 naar € 67.000 in 2021, € 34.000 in 2022 en € 0 vanaf 2023.

Bezuiniging verkoop gemeentelijke eigendommen (€ 28.000 structureel)

Op 28 juni 2012 heeft de gemeenteraad van Heemstede de motie “beperkte ozb-stijging” aangenomen. In deze motie is onder andere opgeroepen om voorzieningen efficiënter te organiseren. Hierbij wordt vooral bedoeld op het gemeentelijk onroerend goed dat voor diverse doeleinden wordt ingezet en gebruikt. Oorspronkelijk was hiervoor in de (meerjaren)begroting een taakstelling geraamd van € 97.500. In 2021 resteerde nog een taakstelling van € 28.000. Door verkoop van de loods aan de Ringvaartlaan en verkoop van snippergroen aan de Meijerslaan 15 is dit bedrag gerealiseerd. Er resteert geen taakstelling meer.

Taakstelling ambtelijke organisatie (2021 – 2022: oplopend van € 50.000 naar € 150.000 structureel)

Om het flexibele inhuurbudget te financieren, heeft de ambtelijke organisatie een taakstelling op zich genomen, oplopend van € 30.000 in 2020, € 80.000 in 2021 en vanaf 2022 tot € 250.000 (begroting 2020).

Volgens de begroting 2022 blijkt het maximaal haalbare bedrag voor de taakstelling uit te komen op € 150.000. In 2020 en 2021 is de taakstelling voor een totaal van € 80.000 structureel ingevuld. Vanaf 2022 moet er nog € 70.000 structureel ingevuld worden. Dit is realiseerbaar door ‘winst’ uit de verdere digitalisering (van werkprocessen) en het optimaliseren van werkprocessen, met name bij de vervlochten teams.

9. Paragraaf Corona

Toelichting

Begrotingscijfers

In de coronabegroting die de raad heeft vastgesteld op 24 juni 2021, is voor een totaalbedrag van € 820.940 budgetten geraamd. Een deel van deze budgetten, voor een totaalbedrag van € 179.000, was al direct vanuit de decembercirculaire 2020 en de maartbrief 2021 geoormerkt en in de exploitatiebegroting geraamd. De andere budgetten, voor een bedrag van € 641.940, zijn bij de vaststelling van de coronabegroting in de begroting geraamd. Deze bedragen worden gedekt door een onttrekking uit de coronareserve.

Bij de najaarsnota is een bedrag van € 60.000 van de jaarschijf 2022 overgeheveld naar 2021 om een deel van de voorbereidingskosten voor de verkiezingen te kunnen dekken. In totaal is daarmee in de begroting een bedrag geraamd van € 880.940.

Realisatiecijfers

Corona heeft impact op tal van activiteiten en budgetten van onze organisatie. Om deze lasten goed in beeld te houden, registreren wij onze corona-uitgaven met een speciaal kenmerk. Alle in onze gemeente gerealiseerde coronagerelateerde uitgaven hebben wij opgenomen in het overzicht. Het gaat om een totaalbedrag van € 877.889.

Onttrekkingen en resultaatbestemming

Wij hebben aan de coronareserve een bedrag onttrokken van € 494.407. Dit, ter dekking van de gerealiseerde uitgaven op de budgetten waarvoor wij het mandaat hadden van de raad. De budgetten die wel waren geraamd, maar niet zijn uitgegeven, hebben we niet onttrokken aan de coronareserve. Voor een deel van deze budgetten ad € 77.250 stellen wij voor om de budgetten mee te nemen in de saldoneutrale resultaatbestemming en in 2022 uit te geven. Een onderbouwing daarvoor is opgenomen bij de toelichting op de resultaatbestemming.

Omschrijving	Begroot 2021	Gerealiseerd 2021	Onttrekken	Resultaat bestemming
Verkiezingen	60.000	52.168	52.168	
Personeelskosten AJZ		35.014		
Personeelskosten Publiekszaken		15.835		
Inhuur voor Corona	78.000	114.292	78.000	
Studiekosten		16.202		
Arbeidsvoorwaarden		7.320		
Maatregelen coronaproof (aanpassingen gebouw, thuiswerken etc.)	50.000		27.886	22.100
Publieksvoorlichting	30.000	36.055	25.453	
GRIT - opbrengsten Bloemendaal		-15.050		
Gederfde inkomsten parkeren	80.000		46.500	
Gederfde inkomsten parkeren	20.000		20.000	
Precariobelasting	24.000			
Toezicht en handhaving	45.000			
Doorbelasting wegen		7.274		
Onderhoud straatmeubilair		3.181		
Verkeersborden en -tekens		1.571		
Wegbelijning en figuraties		185		
Overige uitgaven parkeren		172.819		
Doorbelasting economische zaken		36.983	37.440	
Doorbelasting economische zaken	37.440			
Economische zaken, samenwerking en winkelvisie		36.000		
Herstelsubsidie winkelgebieden	50.000		31.850	18.150
Weekmarkt	7.500	360	6.400	
Subsidieregeling scholen (ventilatie) MAX.	40.000		40.000	
Ondersteuning verenigingen	10.000		2.000	
Overige cultuur en recreatie	75.000	7.200	23.711	
Cultuurnota		16.511		
Doorbelasting wandelplaatsen/plantsoenen		6.061		
Groen en duurzaamheid	25.000	13.000	13.000	12.000
Maatschappelijke begeleiding	55.000	37.223		25.000
Onkosten noodopvang corona		42.855	45.000	
Tijd.overbrug.reg.zelfstandig ondernemers (TOZO)		58.188		
Tijd. Onderst. Noodzakelijke Kosten (TONK)	60.000			
Tonk (tijd.ondersteuning noodzakelijke kosten)		7.589		
Bijzondere bijstand	10.000			
Impuls re-integratie	6.000			
Gemeentelijk schuldenbeleid	29.000			
Participatiewet WSW (via IASZ)		25.324		
Afvalstoffen: inzameling	44.000	44.053		
Huurcoulance regeling gemeentelijk vastgoed	45.000		45.000	
Restaurant Groenendaal		37.263		
Oude Slot		32.867		
Diverse kleine meerkosten		29.545		
	880.940	877.889	494.407	77.250

DEEL C: JAARREKENING

Balans en toelichting op de balans

Balans per 31 december 2021

ACTIVA	2021	2020
1. Vaste activa		
1a Immateriële vaste activa	0	0
1b Materiële vaste activa	59.510.358	55.822.308
Investerings met een economisch nut	19.924.658	19.941.865
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	21.276.878	20.143.264
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.308.822	15.737.179
1c Financiële vaste activa	4.838.936	2.100.380
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	2.998.766	1.816.666
Leningen aan deelnemingen	1.446.558	0
Leningen aan woningbouwcorporaties	37.341	42.366
Overige langlopende leningen	356.271	241.348
totaal vaste activa	64.349.294	57.922.688
2. Vlottende activa		
2a Voorraden	1.297	1.021
Gereed product en handelsgoederen	1.297	1.021
2b Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	26.960.529	40.539.751
Vorderingen op openbare lichamen	4.266.506	3.745.477
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	20.751.995	34.501.224
Overige vorderingen	1.910.167	2.186.163
Rekening courantsaldi niet financiële instellingen	31.861	106.887
2c Liquide middelen	17.878	20.853
Kassaldi	17.878	20.853
2d Overlopende activa	5.360.630	1.209.221
1a. de van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:		
- het Rijk	235.056	21.255
- overige Nederlandse overheidslichamen	2.442.678	391.113
1b. overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.682.896	796.853
totaal vlottende activa	32.340.334	41.770.846
TOTAAL ACTIVA	96.689.628	99.693.534

Balans per 31 december 2021

PASSIVA	2021	2020
3. Vaste passiva		
3a Eigen vermogen	57.562.993	56.637.725
Algemene reserve	24.352.267	38.716.767
Bestemmingsreserves	30.571.264	17.132.520
Gerealiseerde resultaat	2.639.462	788.438
3b Voorzieningen	11.916.527	10.834.859
Voorzieningen voor verplichtingen en risico's	2.815.061	3.034.995
Voorzieningen ter egalisering van kosten	5.232.088	4.371.062
Voorzieningen voor middelen van derden, bestemming is gebonden	1.499.378	1.558.802
Voorzieningen voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven	2.370.000	1.870.000
3c Vaste schulden	12.945.295	21.367.670
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	12.756.000	21.184.000
Waarborgsommen	189.295	183.670
totaal vaste passiva	82.424.815	88.840.254
4. Vlottende passiva		
4b Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.993.265	4.824.083
Banksaldi	2.309.134	1.943.284
Overige schulden	3.684.131	2.880.799
4d Overlopende passiva	8.271.548	6.029.197
1a. verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.963.361	4.788.718
1b. de van de Europese en Nederlandse overheids-lichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren		
- het Rijk	541.793	280.034
- overige Nederlandse overheidslichamen	220.000	220.000
1c. overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	546.394	740.445
totaal vlottende passiva	14.264.813	10.853.280
TOTAAL PASSIVA	96.689.628	99.693.534
Borg- en/of garantstellingen aan natuurlijke personen en rechtspersonen (incl. WSW)	95.479.176	99.562.041

Toelichting op de balans

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de Financiële verordening 2018, waarin de gemeenteraad op 20 december 2017 de uitgangspunten voor het financiële beleid, en ook de regels voor het financiële beheer en de inrichting van de financiële organisatie heeft vastgesteld. Daarnaast zijn van betekenis de *Nota activabeleid 2017* en de *Nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019*.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De activa en passiva en de bepaling van het resultaat worden gewaardeerd op basis van historische kosten. Tenzij dit bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong hebben voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen als zij voor het opmaken van de rekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten en deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Toelichting op de balans

Hieronder worden de diverse posten van de balans nader gespecificeerd. In de toelichting is de nummering van de balansposten aangehouden.

ACTIVA

1. Vaste activa

1b Materiële vaste activa

Grondslag:

Artikel 59 BBV beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

De afschrijvingstermijnen van de (im)materiële vaste activa zijn vastgesteld bij raadsbesluit 26 januari 2017 via de Nota activabeleid 2017. Kunstvoorwerpen met een cultuurhistorische waarde worden niet geactiveerd.

De materiële vaste activa bestaan uit **de volgende onderdelen:**

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Investerings met een economisch nut	19.924.658	19.941.865
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	21.276.878	20.143.264
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	18.308.822	15.737.179
Totaal	59.510.358	55.822.308

Investerings met een economisch nut

Grondslag:

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming in principe lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grond wordt niet afgeschreven.

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, als deze vermindering naar verwachting duurzaam is.

Op de waarde van activa met economisch nut mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht. Compensabele btw wordt niet geactiveerd.

Het overzicht hierna geeft het **verloop** van de boekwaarde weer:

	Boek- waarde 01-01-2021	Investe- ringen	Des- investe- ring	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boek- waarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	2.398.300	1				2.398.301
Woonruimten	0					0
Bedrijfsgebouwen	14.046.713	600.878		778.126	98.018	13.771.447
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	2.205.130	1.175.821		539.076	84.773	2.757.102
Vervoermiddelen	231.592	32.588	61.041	36.568		166.571
Machines, apparaten, installaties	527.415	98.641		262.169		363.887
Overige materiële vaste activa	532.715	109.301		174.666		467.350
Totaal	<u>19.941.865</u>	<u>2.017.230</u>	<u>61.041</u>	<u>1.790.605</u>	<u>182.791</u>	<u>19.924.658</u>

De desinvestering betreft de verkoop van een bus. De bijdragen derden betreffen voor bedrijfsgebouwen particuliere giften en voor grond-, weg- en waterbouwkundige werken rijksbijdragen.

Per saldo is de totale investering (€ 2.017.230 -/- € 61.014 -/- € 182.791) € 1.773.398. De **belangrijkste investeringen** staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2021 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2021 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief ten laste van krediet
Extra lokaal Evenaar en De Ark	50.000	50.000	50.000
MHC Alliance blaashal	450.000	467.095	484.329
Vervangen WKK-installatie	150.000	62.856	149.628
Kunstgrasvoetbalveld RCH	383.597	278.759	278.759
Kunstgrasvoetbalveld VEW/HFC	381.671	266.074	266.074
Ontwikkeling haven – openbaar deel	440.000	469.557	472.015
	<u>1.855.268</u>	<u>1.594.341</u>	<u>1.700.805</u>

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Grondslag:

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming in principe lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grond wordt niet afgeschreven.

Ter bestrijding van de kosten wordt een heffing geheven.

Op grond van artikel 65 van het BBV wordt bij de waardering van de vaste activa rekening gehouden met een vermindering van hun waarde, als deze vermindering naar verwachting duurzaam is.

Op de waarde van activa met economisch nut mogen reserves niet meer in mindering worden gebracht.

Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht.

Compensabele btw wordt niet geactiveerd. De afschrijvingstermijn van riolering is met ingang van 2014 van 60 jaar naar 70 jaar gebracht (raadsbesluit 27 juni 2013). De levensduur is onder meer verlengd door toepassing van nieuwe technieken.

Het overzicht hierna geeft het **verloop** van de boekwaarde weer:

	Boek- waarde 01-01-2021	Investe- ringen	Des- investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boek- waarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	79.259			4.765		74.494
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	19.796.534	1.921.134		583.218	167.090	20.967.360
Vervoermiddelen	4.141			2.070		2.071
Machines, apparaten, installaties	21.780			10.890		10.890
Overige materiële activa	241.550			19.487		222.063
Totaal	<u>20.143.264</u>	<u>1.921.134</u>	<u>0</u>	<u>620.430</u>	<u>167.090</u>	<u>21.276.878</u>

De bijdrage derden betreft een bijdrage van de provincie Noord-Holland.

Per saldo is de totale investering (€ 1.921.134 -/- € 167.090) € 1.754.044. De **belangrijkste investeringen** staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2021 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2021 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief ten laste van krediet
Vervangen telemetrie gemalen	222.000	165.540	220.104
Riolering Heemsteedse dreef	1.832.800	1.753.358	1.853.727
	<u>2.054.800</u>	<u>1.918.898</u>	<u>2.073.831</u>

Gedetailleerdere informatie vindt u in de lijst met lopende en afgesloten kredieten achter in dit boekwerk.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Grondslag:

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Vanaf het boekjaar 2017 moeten investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut op dezelfde manier worden behandeld en verantwoord als investeringen met een economisch nut.

Het overzicht hierna geeft het **verloop** van de boekwaarde weer:

	Boek- waarde 01-01-2021	Investe- ringen	Des- investe- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen derden	Boek- waarde 31-12-2021
Bedrijfsgebouwen	54.006			6.001		48.005
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	15.536.300	3.811.847		1.102.660	172.960	18.072.527
Overige materiële vaste activa	146.873	46.645		5.228		188.290
Totaal	<u>15.737.179</u>	<u>3.858.492</u>	<u>0</u>	<u>1.113.889</u>	<u>172.960</u>	<u>18.308.822</u>

De bijdrage derden betreft een bijdrage van de provincie Noord-Holland en van een vereniging.

Per saldo is de totale investering (€ 3.858.492 -/- € 172.960) € 3.685.532. De **belangrijkste investeringen** staan in het overzicht hierna. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2021 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag dat tot en met 2021 ten laste van het krediet is gebracht.

	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed 2021	Cumulatief ten laste van krediet
Fietspad Leidsevaartweg-Zuid	2.150.000	1.472.984	1.596.407
Verbeteren fietsverbinding Leidsevaartweg-Noord	440.000	273.037	283.767
Renovatie buitenruimte Spaarneborgh	400.000	91.513	115.285
Project Van Merlenlaan	220.000	112.546	112.546
Verkeersregelinstallatie K2, K3, K4	700.000	578.351	631.751
Ontwikkeling haven (voorbereiding en openbaar deel)	1.810.000	1.056.910	1.405.079
	5.720.000	3.585.341	4.144.835

Gedetailleerdere informatie vindt u in de lijst met lopende en afgesloten kredieten achter in dit boekwerk.

Erfpacht

Aan Watersportvereniging Van Merlenhaven is in erfpacht uitgegeven:

- de jachthaven met bijbehorende terreinen, gelegen te Heemstede aan het Heemsteeds Kanaal nabij het complex Spaarneborgh, kadastraal bekend als gemeente Heemstede, sectie A, nummer 9061, groot ongeveer 3.170 m²;
- de jachthaven met bijbehorende terreinen en opstallen, gelegen te Heemstede aan de Van Merlenvaart nabij de Sportparklaan, kadastraal bekend als gemeente Heemstede, sectie C, nummers 2931 en 2892, tezamen groot 10.618 m².

1c Financiële vaste activa

Grondslag:

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen de verkrijgingsprijs. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid 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 waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Van een deelneming is krachtens artikel 1d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Het **verloop** van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2020 staat in het overzicht hierna:

	Boek- waarde 01-01-2021	Investe- ringen	Aflossing- en/afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkingen aan:				
Deelnemingen	1.816.666	1.799.703	617.603	2.998.766
Gemeenschappelijke regelingen				
Overige verbonden partijen				
Leningen aan:				
Openbare lichamen				
Woningbouwcorporaties	42.366		5.025	37.341
Deelnemingen		1.446.558		1.446.558
Overige verbonden partijen				
Overige langlopende leningen	241.348	122.359	7.436	356.271
Totaal	2.100.380	3.368.620	630.064	4.838.936

De **deelnemingen** bestaan per 31-12-2021 uit:

Deelneming Meerlanden NV	901.426
Aandelenkapitaal NV BNG	277.761
Aandelenkapitaal NV Stedin*	1.819.579
	<hr/>
	2.998.766

* Mutatie in 2021: Stedin regulier (aanpassing VJN 2020) aantal aandelen 44.795; Stedin preferent (aanpassing 2022 n.a.v. 1 x inschrijving raad 14-6-2021, rendement € 54.000):

De **leningen aan woningbouwcorporaties** bestaan per 31-12-2021 uit:

Pré Wonen; grond	37.341
	<hr/>
	37.341

De **lening aan deelnemingen** bestaat per 31-12-2021 uit:

Transitieaandeel Meerlanden Holding NV	1.446.558
	<hr/>
	1.446.558

De **overige langlopende leningen** bestaan per 31-12-2021 uit:

Verstrekke startersleningen	356.271
	<hr/>
	356.271

Toelichting op de post **deelnemingen** en **lening aan deelnemingen**

Cumulatief preferente aandelen Meerlanden:

Op 23 december 2021 heeft de algemene vergadering van aandeelhouders Meerlanden besloten tot een herschikking van de aandelen en een statutenwijziging om deze herschikking mogelijk te maken. Op 24 december 2021 is de herschikkingsovereenkomst getekend tussen de aandeelhouders en Meerlanden Holding N.V. en zijn de statuten gewijzigd.

De herschikking van de aandelen heeft plaatsgevonden met terugwerkende kracht per 1 januari 2021 tegen de intrinsieke waarde per die datum. De herschikking houdt in dat elke aandeelhouder overeenkomstig het 'evenredigheidsprincipe' na de herschikking het aantal aandelen houdt dat gelijk is aan het totaal aantal aansluitingen per 31 december 2020. Om te komen tot dit evenredigheidsprincipe heeft onder meer Heemstede aandelen ingeleverd aan Meerlanden Holding N.V. tegen omzetting in een transitieaandeel.

In het kader van de herschikkingsovereenkomst is aan Heemstede één transitieaandeel uitgegeven met een eigen basisrekenbedrag, onder inname van gewone aandelen om te komen tot het aantal aandelen dat gelijk is aan het respectievelijk aantal aansluitingen op 31 december 2020. Dit transitieaandeel is een cumulatief preferent aandeel waarop met in achtname van artikel 29 van de statuten van Meerlanden jaarlijks 5 procent preferent rendement wordt uitgekeerd. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft op 23 december 2021 ook besloten dat transitieaandelen vanaf 1 januari 2026 in vijf gelijke jaarlijkse termijnen van 20 procent van het oorspronkelijke basisrekenbedrag worden terugbetaald aan de houders van de preferente aandelen.

Presentatie op de balans van het transitieaandeel

Juridisch gezien betreft dit cumulatief preferente aandeel eigen vermogen voor Meerlanden. Daarmee is sprake van een aandeel in het eigen vermogen van Meerlanden voor Heemstede en dient presentatie plaatsvinden onder de post "deelneming" op de balans. Bedrijfseconomisch gezien heeft het cumulatief preferente aandeel tevens kenmerken van een achtergestelde langlopende schuld voor Meerlanden. Rekening houdend met deze kenmerken en een strikte uitleg van het Besluit begroting en verantwoording wordt de waarde van het transitieaandeel op de balans van Heemstede gepresenteerd als "lening aan deelnemingen". Het transitie-aandeel wordt gewaardeerd tegen de intrinsieke waarde van de ingeleverde aandelen en opgenomen onder "lening aan deelnemingen" voor € 1.446.558 en daarnaast wordt het transitie-aandeel voor € 1,00 geregistreerd en gepresenteerd onder "deelnemingen". De koerswinst die ontstaat door het inleveren van gewone aandelen tegen een transitie-aandeel is verwerkt in de jaarrekening 2021.

Waarde deelneming Meerlanden

De aandelen Meerlanden worden op de balans onder deelnemingen na omzetting als volgt gewaardeerd:

12.019 gewone aandelen à € 75,00	901.425
Registratiewaarde 1 transitieaandeel à € 1,00	1
Aanschafwaarde	<hr/>
	901.426

2. Vlottende activa

2a Voorraden

Grondslag:

Het gereed product en de handelsgoederen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

De onderhanden werken zijn opgenomen tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, verminderd met de opbrengst wegens verkopen.

De in de balans opgenomen gereed product en handelsgoederen kunnen als volgt worden uitgesplitst:

	Aantal 31-12-2021	Aantal 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Eigen verklaringen	32	27	1.297	1.021
Totaal	32	27	1.297	1.021

2b Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Grondslag:

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Voor uitzettingen is gekozen om de terminologie van de Wet Fido te volgen. Het begrip uitzettingen heeft zowel betrekking op vorderingen als op effecten.

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Stand 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	4.266.506		4.266.506	3.745.477
Verstreckte kasgeldleningen	21.700		21.700	21.700
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	20.751.995		20.751.995	34.501.224
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	31.861		31.861	106.887
Overige vorderingen				
Debiteuren	564.368	218.616	345.753	491.001
Debiteuren sociale zaken	1.354.729	160.000	1.194.728	1.324.601
Voorschotten sociale zaken	11.040		11.040	13.408
Belastingdebiteuren	357.734	100.319	257.415	299.681
Vorderingen op personeel	0		0	1.547
Overige	79.531		79.531	34.225
Overige uitzettingen				
Totaal	27.439.464	478.935	26.960.529	40.539.751

Toelichting op de post uitzettingen in 's Rijks schatkist

Sinds eind 2013 zijn decentrale overheden verplicht deel te nemen aan schatkistbankieren. Schatkistbankieren betekent simpelweg het aanhouden van middelen bij het ministerie van Financiën (de schatkist). Het Agentschap van de Generale Thesaurie voert binnen het ministerie van Financiën het schatkistbankieren uit. Alle deelnemers aan het schatkistbankieren hebben een privaatrechtelijke rekening-courantovereenkomst met de Staat der Nederlanden, vertegenwoordigd door het agentschap. In principe moeten alle overtollige middelen in de schatkist worden aangehouden, met uitzondering van een drempelbedrag. Het drempelbedrag is een minimumbedrag (afhankelijk van de omvang van de decentrale overheid) dat gemiddeld buiten de schatkist mag worden gehouden. Een overzicht van dit drempelbedrag vindt u in het overzicht hieronder:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1a)	Drempelbedrag (oude situatie)	440			
(1b)	Drempelbedrag (nieuwe situatie)	1190			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	360	296	376	469
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	80	144	814	721
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	59.299			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	59.299			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1a) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag (oude situatie, tm 2e kwartaal)	440			
(1b) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag (nieuwe situatie, vanaf 3e kwartaal)	1190			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	32.359	26.909	34.565	43.120
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	360	296	376	469

2c Liquide middelen

Grondslag:

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	Saldo 31-12-2020	Saldo 31-12-2020
Kassaldi	17.878	20.853
Banksaldi	-	-
Totaal	17.878	20.853

2d Overlopende activa

Grondslag:

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
1a. Nog te ontvangen bedragen Europese overheidslichamen	0	0
1a. Nog te ontvangen bedragen Rijk	235.056	21.255
1a. Nog te ontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	2.442.678	391.113
1b. Vooruitbetaalde bedragen	109.250	520.684
1b. Nog te ontvangen bedragen overige	2.517.129	226.697
1b Overige overlopende activa (waaronder vooruitbetaalde en vooruit ontvangen facturen)	56.517	49.472
Totaal	<u>5.360.630</u>	<u>1.209.221</u>

Hieronder zijn de **belangrijkste** overlopende posten weergegeven.

	Boekwaarde
Nog te ontvangen bedragen Rijk	
Ministerie BZK gemeentefonds uitkeringsjaren 2019 t/m 2021	230.579
Overige posten < € 25.000	4.477
	<u>235.056</u>
Nog te ontvangen bedragen Nederlandse overheidslichamen	
Gr DIT informatisering 2021*	55.768
Gr DIT Grit 2021*	467.280
Gr DIT informatisering 2021*	1.833.642
IASZ gemeente Haarlem ESF subsidie re-integratie 2017 t/m 2019	51.000
Overige posten < € 25.000	34.988
	<u>2.442.678</u>
Vooruitbetaalde bedragen	
Overige posten < € 25.000	109.250
	<u>109.250</u>
Nog te ontvangen bedragen overige	
Correctie factuur Greenchoice	96.364
Korting huur Groenendaal	-37.263
Korting huur Oude Slot	-32.867
Huurontvangst Sportplaza**	2.223.000
Doorberekenen Bloemendaal P&O	44.510
Doorberekenen Bloemendaal Facilitair	32.000
Huurbaten bibliotheek 2021	82.454
Overige posten < € 25.000	108.931
	<u>2.517.129</u>
Overige overlopende activa (waaronder vooruitbetaalde en vooruit ontvangen)	
VNG-contributie	44.644
Overige posten < € 25.000	11.873
	<u>56.517</u>

*** GR DIT (Gemeenschappelijke regeling digitale informatietechnologie)**

Conform de afspraak is er nog een bedrag van € 2.357.000 te ontvangen van Bloemendaal voor de bijdrage aan de GR DIT over het jaar 2021.

**** Huur ontvangst Sportplaza**

Per 1 januari 2019 heeft de Belastingdienst de spelregels veranderd voor het verrekenen van huur aan Sportplaza. Vóór 2019 vroegen wij aan Sportplaza voor de huur een symbolisch bedrag, maar met ingang van 2019 mag dat niet langer en moeten wij een marktconforme huur in rekening brengen. Ter compensatie verhogen wij de subsidie die wij aan Sportplaza verstrekken met hetzelfde bedrag. Het gaat om een correctie voor de jaren 2019 tot en met 2021 van jaarlijks € 741.000 en leidt zowel in de baten als in de lasten tot een correctie. Op de balans is de vordering opgenomen voor drie jaar, dus voor € 2.223.000.

PASSIVA

3. Vaste passiva

3a Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	24.352.267	38.716.767
Gerealiseerd resultaat	2.639.462	788.438
Bestemmingsreserves:		
Bestemmingsreserve ter dekking kapitaallasten	21.288.598	7.622.640
Overige bestemmingsreserves	9.282.666	9.509.880
Totaal	30.571.264	17.132.520

Algemene reserve

Grondslag:

De algemene reserve wordt gebruikt voor het opvangen van risico's in algemene zin, of voor het compenseren van rekeningtekorten, of voor frictiekosten als gevolg van ombuigingen in beleid. Deze reserve wordt gevoed door incidentele meevallers zoals rekeningoverschotten of opbrengsten uit verkoop van eigendommen. Er wordt geen rente toegerekend aan de algemene reserve, op basis van de Nota reserves en voorzieningen 2019.

Toevoegingen aan of onttrekkingen uit reserves mogen slechts via resultaatbestemming plaatsvinden en niet meer rechtstreeks via de exploitatie. Iedere toevoeging of onttrekking aan een reserve moet gebaseerd zijn op een raadsbesluit, of plaatsvinden bij het vaststellen van de begroting of de bestemming van het rekeningresultaat.

Het **verloop** van de toevoegingen en onttrekkingen in 2021 staat in het overzicht hierna.

	Saldo 01-01-2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Toevoegingen				
Reserve nieuwe initiatieven		117.500		
Onttrekkingen				
Frictiekosten ingroei taakstelling personeel			130.000	
Motie m.b.t. afval: extra zomerledigingen GFT			65.000	
Bestemmingsreserve wegcategoryeringsplan			13.100.000	
Duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP)			900.000	
Verduurzamen eigen gebouwen: Cruquiusweg 49			57.000	
Resultaatbestemming: ecologisch beleidsplan			5.000	
Onttrekking resultaatbestemmingen 2020			225.000	
Totaal	<u>38.716.767</u>	<u>117.500</u>	<u>14.482.000</u>	<u>24.352.267</u>

Bestemmingsreserves

Grondslag:

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven, maar die geen wettelijke of feitelijke verplichting jegens een derde inhoudt. Aan (bestemmings)reserves mag rente worden toegeschreven. Toevoegingen aan of onttrekkingen uit reserves mogen slechts via resultaatbestemming plaatsvinden en niet meer rechtstreeks via de exploitatie. Iedere toevoeging of onttrekking aan een reserve moet plaatsvinden bij expliciet raadsbesluit, of bij het vaststellen van de begroting of bij de bestemming van het rekeningresultaat. Reserves kunnen niet negatief zijn.

Het **verloop** van de bestemmingsreserves in 2021 staat in het overzicht hierna.

	Saldo 01-01-2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Bestemmingsreserves ter dekking kapitaallasten				
Centralisatie huisvesting	3.032.487		129.925	2.902.562
Huisvesting buitendiensten aan de Cruquiusweg	1.255.123		51.500	1.203.623
Aanp. oevers en aanleg brug Plan Watertoren	461.030		41.217	419.813
Multifunctionele accommodatie Julianaplein 1	874.000		38.000	836.000
Reserve kapitaallasten haven	2.000.000			2.000.000
Wegcategoriseringsplan (WCP)	0	13.100.000		13.100.000
Dekking dividendverlies Meerlanden	0	826.600		826.600
Overige bestemmingsreserves				
1%-regeling kunst	23.571			23.571
Sociale volkshuisvesting	197.063		45.000	152.063
PW inkomensdeel, IOAW, IOAZ en Bbz	500.000		93.577	406.423
Egalisatiereserve begraafplaats	72.329	63.730		136.059
Implementatie Omgevingswet	95.621		1.539	94.082
Sociaal domein	3.685.703	865.756	1.020.259	3.531.200
Statushouders	180.085			180.085
Nieuwe initiatieven 2018-2022	187.365	25.000	174.819	37.546
IHP	4.200.000			4.200.000
Coronacrisis	368.143	430.700	494.407	304.436
Duurzaam Heemstede	0	262.000	89.799	172.201
Verhuis- en inrichtingskosten ouderen	0	45.000		45.000
Totaal	17.132.520	15.618.786	2.180.042	30.571.264

Toelichting per bestemmingsreserve

Reserve centralisatie gemeentelijke huisvesting

De gemeenteraad heeft op 28 juni 2001 besloten om een bestemmingsreserve gemeentelijke huisvesting in te stellen. Deze reserve was gevormd om projecten te realiseren, die voortvloeien uit het Plan Watertoren. Dit plan omvatte de nieuwbouw van een brandweerkazerne, de verbouwing van de gemeentewerf, het bouwplan watertoren en de uitbreiding van het raadhuis.

Deze reserve is gevoed met eenmalige opbrengsten, zoals een eenmalige storting van extra winst Eneco energie over het jaar 2000, de helft van de verkoopopbrengst van de aandelen in Bouwfonds Nederlandse Gemeenten en een eenmalige onttrekking aan de algemene reserve. Daarnaast zijn de verkoopopbrengsten van gronden in het bouwplan watertoren en diverse gemeentewoningen aan deze reserve toegevoegd. Het behoud van de groene ruimte door de woontoren Accent niet te bouwen, leidt tot een gedeelde grondopbrengst van € 495.230 en € 65.112 aan gedeelde bouwleges. Deze opbrengsten van in totaal € 560.342 zouden toegevoegd worden aan de reserve centralisatie gemeentelijke huisvesting. De werkelijke afschrijving van het raadhuis loopt tot en met 2047. Nu er geen opbrengst van de woontoren gestort kan worden in de reserve centralisatie gemeentelijke huisvesting, is de reserve in 2044 uitgeput en komen de afschrijvingslasten van € 129.925 in de periode 2044 tot en met 2047 ten laste van de exploitatie.

Aan deze reserve worden de kapitaallasten voor de verbouwing van het raadhuis onttrokken (€ 129.925). Daarmee komt het saldo per 31 december 2021 uit op € 2.902.562.

Reserve huisvesting buitendiensten aan de Cruquiusweg

De reserve is bedoeld voor de dekking van de afschrijvingslasten van de gemeentewerf. De reserve huisvesting buitendiensten aan de Cruquiusweg wordt gedurende de afschrijvingstermijn van veertig jaar in gelijke termijnen verminderd. In 2021 is voor de dekking van de afschrijvingslast een bedrag van € 51.500 onttrokken. Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2021 € 1.203.623.

Reserve aanpassen oevers en aanleg brug Plan Watertoren

Deze reserve is bedoeld voor de dekking van de afschrijvingslasten van oevervoorzieningen en brug als onderdeel van plan Watertoren. Het is niet meer toegestaan om de reserve ineens in mindering te brengen op de investering, maar de bestemmingsreserve dient gedurende dezelfde periode vrij te vallen als de investering. Deze reserve wordt gedurende de afschrijvingstermijn van 30 jaar in gelijke termijnen verminderd. De onttrekking in 2021 bedraagt € 41.217. Het saldo van deze reserve op 31 december 2021 bedraagt € 419.813.

Reserve multifunctionele accommodatie Julianaplein 1

Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2021 € 836.000. Aan deze reserve wordt jaarlijks een bedrag van € 38.000 onttrokken ter dekking van een deel van de kapitaallasten van de multifunctionele accommodatie aan het Julianaplein 1.

Reserve kapitaallasten haven

In 2018 is een bedrag van € 2.000.000 gestort in de bestemmingsreserve haven, waaruit de afschrijvingslasten gedurende dertig jaar van het Plan Haven worden gedekt. Dit bedrag is onttrokken aan de algemene reserve in 2018. De afschrijving start vanaf 2022, nadat de haven in 2021 gereed is gekomen. De stand van de bestemmingsreserve Haven bedraagt daarmee per 31 december 2021 nog € 2.000.000.

Reserve afschrijvingslasten Wegcategoriseringsplan (WCP)

In oktober 2021 is het wegcategoriseringsplan Heemstede 2021 door de raad vastgesteld (A-stuk). Met de wegcategorisering stelt de gemeente voor de wegen in haar gemeente vast wat de gewenste functie is. De categorisering dient als kader om te besluiten welke inrichting bepaalde wegen krijgen. De indeling van de weg wordt na vaststelling door de gemeenteraad in overeenstemming gebracht met de gewenste functie van die weg. Het plan is verdeeld in 2 tranches van 5 jaar. Voor de 1^e tranche is in deze bestemmingsreserve € 13,1 miljoen beschikbaar gesteld ten laste van de algemene reserve. Per onderdeel uit de 1^e tranche wordt een investering opgenomen in het investeringsprogramma. Het is niet toegestaan de reserve direct in mindering op de investering te brengen. Daarom worden de afschrijvingslasten van de investeringen overeenkomstig het Besluit begroting en verantwoording gemeenten en provincies gedurende de afschrijvingsduur gedekt door een onttrekking aan deze bestemmingsreserve. De looptijd van en de jaarlijkse onttrekking aan deze bestemmingsreserve komt overeen met de looptijd en afschrijving van de investeringen. De reserve bedraagt per 31 december 2021 € 13.100.000.

Reserve dividendverlies wijziging kapitaalstructuur Meerlanden

Heemstede neemt voor het ophalen van huisvuil deel in Meerlanden Holding NV. In 2021 is de kapitaalstructuur van Meerlanden Holding NV gewijzigd (A-stuk). Daarbij is het aantal aandelen dat een deelnemende gemeente kan houden, gelijkgesteld aan het aantal aansluitingen (van toepassing bij de stemverhouding en het dividend uit overige werkzaamheden zoals het bedrijfsafval) en is een koppeling gelegd met ingebrachte omzet bij het dividend dat ontstaat uit de werkzaamheden van inzameling van huishoudelijke afvalstoffen en reiniging.

Heemstede had meer aandelen dan aansluitingen. Besloten is om het teveel aan aandelen om te zetten in één transitieaandeel van Meerlanden, gebaseerd op de intrinsieke waarde van Meerlanden. Heemstede ontvangt een cumulatief preferent dividend van 5 procent op dit transitieaandeel, dat een vaste waarde heeft. Het transitieaandeel is gewaardeerd tegen de intrinsieke waarde van Meerlanden en daarmee beduidend hoger dan de historische aanschafwaarde. Besloten is van deze koerswinst € 826.600 te storten in deze bestemmingsreserve, met als doel de eerste tien jaren het dividendverlies op te vangen, dat ontstaat doordat Heemstede minder aandelen heeft. Het onttrekkingsschema is vastgesteld door de raad en zal worden geactualiseerd in 2022 bij de voorjaars- of najaarsnota. De bestemmingsreserve bedraagt op 31 december 2021 € 826.600.

Reserve 1%-regeling kunst

Bij het beschikbaar stellen van kredieten voor bouw of verbouw van gemeentelijke gebouwen en reconstructies van wegen en wijken werd een budget van 1 procent van het totaalbudget gereserveerd voor het realiseren van kunst. Dit was conform de Regeling omschrijving toepassing 1% regeling van 26 januari 1996 uit de nota *Visie op het Heemstedese cultuurbeleid*. In de voorjaarsnota 2003 is in het kader van de heroverwegingen besloten om de 1%-regeling niet meer automatisch toe te passen. De reserve kan nu worden gebruikt wanneer er noodzakelijk onderhoud aan de kunstwerken gepleegd moet worden waarvoor geen middelen beschikbaar zijn. In 2021 zijn er geen restauratiewerkzaamheden uitgevoerd. Het saldo bedraagt op 31 december 2021 € 23.571.

Reserve (sociale) volkshuisvesting

Bij de vaststelling van de herziening beleidsstrategie Heemstede 2015 op 20 juli 2000 is besloten om vanuit de vroegere reserve bijzondere objecten een bedrag van € 454.000 af te zonderen voor projecten in de sociale woningbouw. In 2021 is een bedrag van € 45.000 onttrokken voor de vorming van een nieuwe bestemmingsreserve verhuis- en inrichtingskosten ouderen. Het resterende saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2021 € 152.063.

Reserve inkomensdeel PW, IOAW, IOAZ en Bbz

Aan deze reserve is onttrokken:

- Het tekort op de BUIG (Bundeling Uitkeringslasten regeling WWB, IOAW, IOAZ en BBZ levensonderhoud)- gelden van € 79.005. Het tekort BUIG bestaat uit de baten rijksbudget (€ 3.664.115) en de baten uit verstrekte leningen (€ 73.536), na aftrek van de bijstandslasten (€ 3.783.714) en de verrekening van de intertemporele rijksvergoeding 2016 en 2017 (€ 32.942).
- Het tekort op de BBZ (bijdragen levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen) van € 14.572. Dit tekort bestaat uit het rijksbudget (-/- € 13.456) en de baten uit verstrekte leningen (€ 12.948), na aftrek van de onderzoekskosten (€ 14.064).

Het saldo van deze reserve bedraagt op 31 december 2021 € 406.423.

Reserve begraafplaats

Deze reserve is bij de vaststelling van de jaarrekening 2007 gevormd en ingesteld om de schommelingen in de kosten en opbrengsten bij de uitvaartverzorging op te vangen. De jaarlijkse groei of vermindering van de egaliseringsreserve is afhankelijk van een voor- of nadelig exploitatieresultaat op het onderdeel uitvaartverzorging (begraafplaats). Hiermee wordt beoogd dat de tarieven niet ieder jaar moeten veranderen door het (begrote) exploitatieresultaat. In 2021 sloot de uitvaartverzorging met een positief saldo van € 63.730, waarmee het saldo per 31 december 2021 € 136.059 bedraagt.

Reserve implementatie Omgevingswet

In 2017 is er een nieuwe reserve van € 250.000 gevormd om de implementatiekosten van de nieuwe Omgevingswet te kunnen dekken. Omdat de invoering van de Omgevingswet verder is uitgesteld, is er in 2021 slechts € 1.539 aan deze reserve onttrokken. De reserve bedraagt per 31 december 2021 € 94.082.

Reserve sociaal domein

Conform de *Nota reserves en voorzieningen 2019* heeft de gemeenteraad de minimaal vereiste omvang van de reserve sociaal domein gesteld op € 2,8 miljoen. Op basis van de uitgevoerde risicoscan van de opneemregelingen voor de periode van 2021 tot en met 2024 is de omvang bepaald op € 3,2 miljoen. De reserve sociaal domein bedraagt per 31 december 2021 € 3.531.200. In 2021 hebben wij de geormerkte gelden voor jeugdhulp aan de reserve toegevoegd en ook het bedrag dat wij uit de reserve van gemeente Haarlem ontvingen in het kader van de doordecentralisatie beschermd wonen. Daartegenover stond een onttrekking van € 1.020.259. Dit bedrag was opgebouwd uit de geraamde dekking van kapitaallasten voor twee bussen en voor inhaalafschrijvingen op sportvelden van het gemeentelijk sportcomplex, samen voor € 220.259. Daarbij is bij de najaarsnota een onttrekking geraamd van € 800.000 om de overschrijdingen op de opneemregelingen bij Jeugd en Wmo te dekken. Deze onttrekking hebben we ultimo boekjaar op basis van de gerealiseerde uitgaven conform begroting gerealiseerd. De resterende jeugdhulpmiddelen boven op de maximering blijven conform eerdere besluitvorming beschikbaar in de reserve sociaal domein, dus daarom wordt het saldo van € 3,5 miljoen niet verder afgeroomd.

Reserve statushouders

Deze bestemmingsreserve is in 2018 ingesteld en gevoed door de rijksmiddelen voor verhoogde asielinstroom en maatschappelijke begeleiding. Er heeft in 2021 geen reservemutatie plaatsgevonden. Het saldo van deze reserve bedraagt daarmee € 180.085 per 31 december 2021.

Reserve nieuwe initiatieven

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2019 is een reserve nieuwe initiatieven 2018-2022 ingesteld van € 200.000 (4 x € 50.000 gemiddeld per jaar). In 2021 is € 174.819 onttrokken aan de reserve en € 25.000 gestort in de reserve. Het saldo van deze reserve bedraagt € 37.546 per 31 december 2021.

Reserve IHP

De stand van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs was begin 2021 € 4.200.000. In 2021 heeft er geen reservemutatie plaatsgevonden.

Reserve coronacrisis

Voor een specificatie van de mutaties verwijzen wij naar paragraaf 9 Corona. In totaal wordt € 494.407 onttrokken op basis van de realisatie op de geraamde coronabudgetten. Ultimo 2021 bedraagt het saldo € 304.436.

Duurzaam Heemstede

In de voorjaarsnota 2021 is besloten tot de vorming van deze reserve omdat gelden die specifiek voor duurzaamheid bedoeld zijn zoals de klimaatgelden vanuit de algemene uitkering en middelen voor uitvoering van onder meer de nota duurzaamheid onderliggende plannen hebben die vaak meerdere boekjaren betreffen. Deze reserve is ingesteld omdat het niet efficiënt en duidelijk is steeds restantbedragen van de beschikbaar gestelde middelen via resultaatbestemming bij de jaarrekening te moeten meenemen naar het volgende boekjaar. De reserve wordt ook ingezet voor toekomstige middelen met betrekking tot duurzaamheid. Stortingen en onttrekking worden de raad voorgelegd in de documenten van de P&C-cyclus of in een afzonderlijk raadsbesluit. In de voorjaarsnota 2021 is er € 262.000 toegevoegd (klimaat- en duurzaamheidsmiddelen) en in 2021 bedroeg de onttrekking € 89.799. Het saldo bedraagt daarmee per 31 december 2021 € 172.201.

Verhuis- en inrichtingskosten ouderen

Bij de voorjaarsnota 2021 is besloten een bedrag van € 45.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve sociale volkshuisvesting en dit te storten in een nieuw te vormen bestemmingsreserve verhuis- en inrichtingskosten ouderen. Uit deze nieuwe reserve worden de kosten betaald voor het deelnemen aan de Regeling ouder worden en prettig wonen, en de inzet van de verhuiscoaching voor kwetsbare ouderen. In 2021 is nog geen onttrekking gerealiseerd.

3b Voorzieningen

Grondslag:

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Uitzondering hierop is de voorziening wachtgelden en pensioenen, die wordt gewaardeerd op de contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichtingen. De onderhoudsregalisatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Het grootste verschil tussen voorzieningen en reserves is dat aan voorzieningen een verplichting kleeft. Als gevolg hiervan maken voorzieningen deel uit van het vreemd vermogen. Voorzieningen worden gevormd voor:

- a. van derden verkregen middelen met een specifiek bestedingsdoel (bijvoorbeeld de Stimuleringsregeling kinderopvang en buitenschoolse opvang), met uitzondering van voorschotbedragen ontvangen van Europese of Nederlandse overheidslichamen, die dienen om lasten te dekken van volgende begrotingsjaren. Dergelijke voorschotbedragen worden overeenkomstig de BBV-voorschriften verantwoord onder de overlopende passiva en gespecificeerd onder 4c;
- b. verplichtingen en/of verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, maar redelijkerwijs te schatten;
- c. op balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is;
- d. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits die kosten hun oorsprong mede vinden in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar **en** de voorziening tot doel heeft gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren (bv. onderhoud woningen en gebouwen);
- e. de bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

Voorzieningen kunnen een schatting zijn van lasten die voortvloeien uit risico's van bedrijfsvoering, zoals rechtsgedingen of reorganisaties in of voor het begrotingsjaar. Daarbij moeten voorzieningen dekkend zijn, niet te hoog en niet te laag. De achterliggende risico's moeten gekwantificeerd zijn.

Het is niet toegestaan rente aan voorzieningen toe te rekenen, tenzij de voorziening op contante waarde berekend is. Voorts kunnen voorzieningen niet negatief zijn.

Mutaties in voorzieningen vinden alleen plaats als ze moeten worden aangepast aan een nieuw noodzakelijk niveau of als ze besteed worden. Stortingen in en vrijval van voorzieningen komen ten laste of ten gunste van de exploitatie. Bestedingen komen rechtstreeks ten laste van de voorziening. Ontvangsten van gelden van derden (subsidies) worden ontvangen in de exploitatie en doorgestort naar de betreffende voorziening.

Voorzieningen voor groot onderhoud, wachtgelden e.d. dienen jaarlijks getoetst te worden aan het onderliggende meerjarenplan. Als uit een dergelijke toetsing blijkt dat er extra middelen toegevoegd moeten worden aan de voorziening, wordt dat meegenomen tijdens het opstellen van de jaarrekening. Het omgekeerde geldt ook: als de voorziening meer dan toereikend is, valt het surplus vrij.

Het **verloop** van de voorzieningen in 2021 staat in het overzicht hierna.

	Saldo 01-01-2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2021
Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's				
Pensioenen en wachtgelden	3.034.995	-19.022	200.912	2.815.061
Voorzieningen ter egalisering van kosten				
Onderhoud woningen en gebouwen	377.676	1.694.570	547.853	1.524.393
Baggerplan	542.972	145.000	156.122	531.850
Onderhoud wegen	2.610.581	653.000	894.122	2.369.459
Onderhoud bruggen en beschoeiingen	288.835	150.000	54.524	384.311
Eigenarenonderhoud sportpark	550.998	145.736	274.659	422.075
Voorziening van middelen van derden, waarvan de bestemming gebonden is				
Onderhoud graven	964.346		86.261	878.085
Voorziening riolering	594.456	2.940		597.396
Afvalstoffen	0	23.897		23.897
Voorziening voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvan een heffing wordt geheven				
Vervangingsinvestering riolering	1.870.000	500.000		2.370.000
Totaal	<u>10.834.859</u>	<u>3.296.121</u>	<u>2.214.453</u>	<u>11.916.527</u>

Toelichting per voorziening

Voorziening pensioenen en wachtgelden

Volgens het BBV moet de hoogte van de voorziening gelijk zijn aan de onderliggende verplichtingen.

De gemeente hanteert de volgende uitgangspunten:

- Wachtgelden personeel: aangegane (toekomstige) wachtgeldverplichtingen gemeente personeel, waar formele besluiten aan ten grondslag liggen;
- Wachtgelden bestuurders: aangegane (toekomstige) wachtgeldverplichtingen gebaseerd op wettelijke bepalingen;
- Pensioenen voormalig bestuurders: aangegane (toekomstige) pensioenverplichtingen in eigen beheer, gebaseerd op actuariële berekeningen.

In december 2021 heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een circulaire uitgegeven, waarin de disconteringsvoet wordt gegeven om de actuariële waarde te bepalen van de pensioenen van (gewezen) bestuurders. De disconteringsvoet 2021 is 0,582 procent (was: 0,082%). Door de daling van de disconteringsvoet is er minder geld nodig om aan de toekomstige verplichtingen te voldoen. Uitkeringen en pensioenen waar een formeel besluit of regeling aan ten grondslag ligt, mogen ten laste van de voorziening worden betaald. De voorziening pensioenen en wachtgelden dient overeenkomstig het BBV precies toereikend te zijn voor de onderliggende verplichtingen.

Bij de jaarrekening 2021 dient de voorziening op balansdatum in totaal € 2.815.061 te bevatten om aan de verplichtingen te voldoen. Dit bedrag is gebaseerd op actuariële berekeningen van de bestuurderspensioenen en de wachtgeld- en pensioenverplichtingen van voormalig personeel. In 2021 is € 219.933 aan de voorziening onttrokken.

Voorziening onderhoud woningen en gebouwen

De voorziening is in 2019 geactualiseerd en het beheerplan is opnieuw vastgelegd voor de periode 2019-2029. Deze voorziening bevat zowel het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) voor groot onderhoud als het duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) om de panden zo mogelijk naar een A-label te brengen. De raad wordt steeds een voorstel gedaan voor een pand dat op basis van het DMJOP naar een A-label wordt gebracht.

Groot onderhoud (MJOP)

In 2021 is er op basis van het MJOP voor de uitvoering van groot onderhoud € 675.270 gestort. Daarnaast zijn er subsidies voor groot onderhoud ontvangen, waarvan € 12.300 in de voorziening gestort omdat het groot onderhoud daaruit is bekostigd. Verder is in de voorjaarsnota 2021 een bedrag van € 50.000 extra in de voorziening gestort voor de luchtbehandeling van het raadhuis. In totaal is er € 737.570 gestort in 2021.

Duurzaam meerjaren onderhoudsplan (DMJOP)

Daarnaast is in 2021 het duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP) vastgesteld (A-stuk). Hierbij is besloten ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 900.000 voor de uitvoering van en overeenkomstig het onderliggende DMJOP in deze voorziening te storten. Daarnaast heeft de raad apart het besluit genomen (A-stuk) tot het energieneutraal maken van de Cruquiusweg 49 en hiervoor ten laste van de algemene reserve een bedrag van € 57.000 te storten in deze voorziening.

Het restant per 1 januari 2021 was € 377.676. De stortingen in 2021 bedroegen in totaal € 1.694.570. De onttrekkingen voor groot onderhoud bedroegen € 547.853. Het saldo bedraagt hiermee per 31 december 2021 € 1.524.393.

In 2022 worden het MJOP en het DMJOP door een extern bureau geactualiseerd. Het is onzeker of de huidige dotaties voldoende zijn omdat de kosten naar verwachting zullen oplopen door prijsstijgingen. De hoogte van de extra kosten is op dit moment nog niet voldoende inzichtelijk maar hierover ontstaat duidelijkheid in 2022 bij het gereedkomen van de actualisatie. De raad ontvangt in 2022 een voorstel over de hoogte van de dotatie gerelateerd aan het geactualiseerd beheerplan.

Voorziening baggerplan

In 2019 is er een baggerplan vastgesteld voor de periode 2020-2029. Conform het baggerplan wordt in 2021 € 145.000 gestort. De totale onttrekking 2021 bedraagt € 156.122. Het saldo van de voorziening per 31 december 2021 is € 531.850.

Voorziening onderhoud wegen

Groot onderhoud aan wegen mag niet geactiveerd worden. Groot onderhoud komt daarom ten laste van de voorziening wegen op basis van een beheerplan. Klein onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. Op de voorziening onderhoud wegen vindt jaarlijks een bureauactualisatie plaats. De reguliere jaarlijkse storting bedraagt € 590.000. Daarnaast is er € 63.000 extra gestort in deze voorziening. Dit is de afkoopsom groot onderhoud die de gemeente van de provincie heeft ontvangen in verband met de verplaatsing van de komgrens Cruquiusweg.

In totaal bedraagt de storting 2021 € 653.000. De onttrekking over 2021 bedroeg € 894.121. Het saldo per 31 december 2021 bedraagt € 2.369.459.

Het is onzeker of de huidige dotaties voldoende zijn omdat de kosten naar verwachting zullen oplopen door prijsstijgingen en het eerder uit moeten voeren van onderhoud dan opgenomen in het beheerplan. De hoogte van de extra kosten is op dit moment nog niet voldoende inzichtelijk maar hierover ontstaat duidelijkheid in 2022 bij het gereedkomen van de actualisatie. De raad ontvangt in 2022 een voorstel over de hoogte van de dotatie gerelateerd aan het geactualiseerd beheerplan.

Voorziening onderhoud bruggen en beschoeiingen

In 2007 is de voorziening onderhoud bruggen ingesteld, omdat groot onderhoud niet geactiveerd mag worden. Vanaf 2013 is de voorziening uitgebreid met beschoeiingen. In 2020 heeft een inspectie plaats gevonden waaruit naar voren is gekomen dat er verdiepend onderzoek naar de constructieveiligheid van beschoeiingen nodig is. Dit onderzoek is gestart in 2021. In 2021 is overeenkomstig het onderhoudsplan € 150.000 gestort in

de voorziening. De onttrekking 2021 bedroeg € 54.524. Daarmee komt de stand van de voorziening per 31 december 2021 op € 384.311.

Het is onzeker of de huidige dotaties voldoende zijn omdat de kosten naar verwachting zullen oplopen door de prijsstijgingen en het eerder uit moeten voeren van onderhoud dan opgenomen in het beheerplan. De hoogte daarvan is op dit moment nog niet voldoende inzichtelijk maar hierover ontstaat duidelijkheid in 2022 bij het gereedkomen van de actualisatie. De raad ontvangt in 2022 een voorstel over de hoogte van de dotatie gerelateerd aan het geactualiseerd beheerplan.

Voorziening eigenarenonderhoud sportpark

In 2021 is € 145.736 gestort in de voorziening. De uitgaven bedroegen € 274.659. Daarmee bedraagt de voorziening per 31 december 2021 € 422.075.

Voorziening onderhoud graven

Afkoopsommen voor onderhoud graven worden gestort in deze voorziening en verrekend met de onderhoudskosten van de begraafplaats. Deze voorziening is verplicht, omdat het hier gaat om gelden van derden voor het uitvoeren van het onderhoud gedurende een vooraf overeengekomen periode. Aan de voorziening ligt nog geen beheerplan ten grondslag. In 2021 is sprake van een negatief resultaat op het onderhoud van de begraafplaats van € 86.261. Dit bedrag is onttrokken aan de voorziening. Het saldo van de voorziening is per 31 december 2021 € 878.085.

Voorziening riolering

Tot en met 2021 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (vastgesteld juni 2017) de basis van deze voorziening. Het resultaat van de rioleringexploitatie (heffing minus kosten) wordt verrekend met de voorziening. In 2021 is een bedrag van € 2.940 (dit is het resultaat van de riooexploitatie 2021) gestort in de voorziening. De stand van de voorziening per 31 december 2021 is € 597.396. Vanaf 2022 is het Programma Water 2022-2026 (A-stuk) van toepassing op deze voorziening.

Voorziening afvalstoffen

Met deze voorziening wordt het exploitatieresultaat afval (heffing minus kosten) verrekend. In 2021 is er een positief exploitatieresultaat van € 23.897 voornamelijk door de hogere opbrengsten van het verpakkingsmateriaal en de extra bijdrage van het rijk in verband met de coronacrisis. De voorziening was nihil per 1 januari 2021 en komt door de storting 2021 uit op € 23.897 per 31 december 2021.

Voorziening vervangingsinvesteringen riolering

Deze voorziening dient ter egalisatie van de kosten voor vervangingsinvesteringen riolering met ingang van 2023. Om dit mogelijk te maken heeft de raad op 27 juni 2013 besloten deze voorziening te vormen. Vanaf 2014 vinden de stortingen plaats: het eerste jaar € 70.000, het tweede jaar € 140.000, het derde jaar € 210.000, enzovoort.

Vanaf 2023 worden de vervangingsinvesteringen gedekt uit deze voorziening. In 2021 is € 500.000 gestort. De voorziening bedraagt per 31 december 2021 € 2.370.000. Vanaf 2022 is het in 2021 vastgestelde Programma Water 2022-2026 (A-stuk) de grondslag van deze voorziening.

3c Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Grondslag:

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

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Saldo	Saldo
	31-12-2021	31-12-2020
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	12.756.000	21.184.000
Waarborgsommen	189.295	183.670
Totaal	12.945.295	21.367.670

In het overzicht hierna is het **verloop** weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2021.

	Saldo 01-01-2020	Vermeer- deringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse leningen van binnenlandse banken	21.184.000		8.428.000	12.756.000
Waarborgsommen	183.670	5.625		189.295
Totaal	<u>21.367.670</u>	<u>5.625</u>	<u>8.428.000</u>	<u>12.945.295</u>

De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt -/- € 11.200.

4. Vlottende passiva

Grondslag:

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

4b Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden.

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
Banksaldi	2.309.134	1.943.284
Overige schulden	3.684.131	2.880.799
Overige kasgeldleningen	-	-
Totaal	<u>5.993.265</u>	<u>4.824.083</u>

4d Overlopende passiva

Grondslag:

2010 bepalen de BBV-voorschriften dat voorschotbedragen van Europese of Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren niet meer onder de voorzieningen mogen worden opgenomen, maar verantwoord moeten worden onder de overlopende passiva. Deze voorschotbedragen zijn nu opgenomen onder voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel, en worden ook als zodanig toegelicht.

De specificatie van de overlopende passiva is als volgt.

	Saldo 31-12-2021	Saldo 31-12-2020
1a. Nog te betalen bedragen overige	5.826.522	1.522.761
1a. Nog te betalen bedragen Rijk	1.136.839	3.265.957
1b. Voorschotbedragen ontvangen van het Rijk met een specifiek bestedingsdoel	541.793	280.034
1b. Voorschot ontvangen van overige Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel	220.000	220.000
1c. Nog te betalen bedragen overige overheden	69.282	232.659
1c. Vooruit ontvangen bedragen	477.112	507.786
1c. Overige overlopende passiva	0	0
Totaal	<u>8.271.548</u>	<u>6.029.197</u>

Hierna zijn de **belangrijkste** overlopende posten weergegeven. De grootste posten zijn toegelicht.

	Boekwaarde
	31-12-2021
Nog te betalen bedragen overige	
Cao 2021	230.000
OGD ICT-dienst	90.438
GBKZ 2021	35.000
Meerlanden DVO	143.509
Motie afval	77.407
Greenchoice	31.210
Gr DIT*	1.845.744
Subsidie Sportplaza**	2.223.000
IASZ Re-Integratie	112.217
IASZ Wmo	217.687
IASZ Jeugdzorg	382.322
Diverse subsidies	33.058
Budgetsubsidie bibliotheek	37.832
Overige posten < € 25.000	367.098
	5.826.522
Nog te betalen bedragen Rijk	
IASZ min. SZW afrekening Tozo 2021	602.052
IASZ min. SZW Tozo schuldpositie debiteren 31/12/2021	432.477
IASZ min. SZW BBZ schuldpositie debiteuren 31/12/2021	86.648
Overige posten < € 25.000	15.662
	1.136.839
Voorschotbedragen ontvangen van Rijk., met spec. bestedingsdoel overheden	
RREW 2020 red. energiegebr. Woningen	300.000
RREW SiSa-uitgaven 2021	-39.329
Subsidie Oude Slot	46.277
Subsidie Groenendaalse Bos	49.369
SPUK-sportakkoord	45.142
DUO	111.512
Overige posten < € 25.000	28.822
	541.793
Voorschotbedragen ontvangen van Ned. overheidslich. met spec. bestedingsdoel	
Subsidie DVM Mobiliteitsfonds	220.000
	220.000
Nog te betalen bedragen overige overheden	
Overige posten < € 25.000	69.282
	69.282
Vooruit ontvangen bedragen	
Gift Belvédère***	452.047
Overige posten < € 25.000	25.065
	477.112

*** GR DIT (Gemeenschappelijke regeling digitale informatietechnologie)**

Voor de GR DIT moet de gemeente Heemstede nog een bedrag betalen van € 1.845.744 aan Bloemendaal. Met de oprichting van de GR DIT zijn de budgetten voor informatisering Bloemendaal overgedragen aan Heemstede. Omdat er bij de gemeente Bloemendaal nog contracten liepen met ICT-leveranciers, heeft Bloemendaal de facturen daarvan zelf betaald. Bloemendaal brengt dit bedrag bij de GR DIT in rekening. Heemstede brengt de totale kosten voor de GR DIT conform een verdeelsleutel in rekening bij Bloemendaal.

** Subsidie Sportplaza

Gemeente en Sportplaza Groenendaal Heemstede bv hebben overeenkomsten gesloten voor de huur, het beheer en de exploitatie van sportcentrum en sportpark Groenendaal. De huurovereenkomst die de gemeente en Sportplaza Groenendaal Heemstede hebben gesloten, dient met terugwerkende kracht te worden aangepast, doordat de verruiming sportvrijstelling is aangepast. Hierdoor is de gemeente verplicht met terugwerkende kracht tot 2019 een marktconforme huur door te berekenen aan Sportplaza Groenendaal Heemstede van € 741.000. Om dit te compenseren heeft de gemeente de exploitatiebijdrage aan Sportplaza Groenendaal Heemstede met circa € 741.000 verhoogd. Dit is een budgetneutrale technische wijziging. Het hier opgenomen bedrag is dus de huur voor drie jaar: € 2.223.000.

*** Gift Belvédère Groenendaal

Voor de bouw van de Belvédère Groenendaal heeft de gemeente in 2019 een gift ontvangen van € 500.000. In 2019 is € 18.325 onttrokken voor het krediet Belvédère, in 2020 € 8.901 en in 2021 € 20.726. Het restant bedraagt daarmee € 452.047.

Voorschotbedragen ontvangen van Nederlandse en overige overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel

	Saldo 1-1-2021	Toe- voegingen	Vrijval 2021	Saldo 31-12-2021
Extern advies warmte				
Reductie energieverbruik woningen	0	300.000	39.329	260.671
Rijksmonument; Groenendaal	33.014	13.263		46.277
Wandelbos Groenendaal	37.027	12.342		49.369
Rijksmonument; graf Van Vollenhove	65.755	11.536	77.291	0
SPUK	110.227	108.342	215.025	3.544
Compensatie toeslagenproblematiek	9.011	8.377	9.500	7.888
Regeling sportakkoord 2020-2022	20.000	85.142	60.000	45.142
DUO	0	111.512	0	111.512
Subsidie BIZ	5.000	128.240	115.850	17.390
Mobiliteitsfonds	220.000			220.000
Totaal	500.034	778.754	516.995	761.793

Extern advies warmte

Deze subsidie is in 2021 ontvangen van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland en dient te worden afgerekend in de SiSa 2021. Het in 2021 ontvangen bedrag is € 20.660. Het project is uitgevoerd in 2021. De nota hiervoor is in 2020 onterecht in de jaarrekening verantwoord, maar heeft betrekking op 2021 omdat het project ook in dit jaar is uitgevoerd. Het project is opgenomen in de SiSa 2021 (F0-Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie).

Regeling reductie energiegebruik woningen

Deze subsidie loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 juli 2022 en dient om huishoudens te ondersteunen bij het reduceren van hun energieverbruik door eenvoudige energiebesparende maatregelen te treffen en advies te geven. De subsidie bedraagt € 300.000. In 2021 is € 39.328,60 verstrekt, zodat nog € 260.671,40 resteert. Het deel 2021 wordt verantwoord in de SiSa 2021 (C43 – Regeling reductie energiegebruik woningen).

Instandhoudingssubsidie rijksmonumenten: onderhoud molen

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking voor de instandhoudingssubsidie rijksmonumenten ontvangen voor de molen. De subsidie bedraagt in totaal € 26.080, maar wordt voor 90 procent ontvangen gedurende de periode 2016 tot en met 2021. Uiterlijk op 30 april 2022 moet de gemeente een aanvraag tot vaststelling hebben ingediend bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed, voorzien van een prestatieverklaring en een inspectierapport. Na goedkeuring wordt dan de resterende 10 procent betaald. Over de periode 2016 tot en met 2021 is in totaal € 23.472 (90 procent) ontvangen. De uitgaven zijn al eerder gedaan ten laste van de voorziening onderhoudsfonds woningen en gebouwen, zodat het in 2021 ontvangen bedrag (€ 3.912) is gestort in de voorziening. Het saldo van deze rekening per 31 december 2021 is daarmee nihil.

Instandhoudingssubsidie rijksmonumenten: onderhoud oude gedeelte raadhuis

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking voor de instandhoudingssubsidie rijksmonumenten ontvangen voor het oude gedeelte van het raadhuis. De subsidie bedraagt in totaal € 55.922, maar wordt voor 90 procent ontvangen gedurende de periode 2016 tot en met 2021. Uiterlijk op 30 april 2022 moet de gemeente een aanvraag tot vaststelling hebben ingediend bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed, voorzien van een prestatieverklaring en een inspectierapport. Na goedkeuring wordt dan de resterende 10 procent betaald. De werkzaamheden zijn al uitgevoerd, zodat de subsidie (in 2021 is € 8.388 ontvangen) direct gestort wordt in de voorziening onderhoudsfonds woningen en gebouwen. Hieruit zijn ook de kosten betaald. Het saldo van deze rekening is daarmee per 31 december 2021 nihil.

Instandhoudingssubsidie monumenten: o.a. restaurant Landgoed Groenendaal en Oude Slot

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking voor de instandhoudingssubsidie rijksmonumenten ontvangen. Het betreft hier de objecten: Oude Slot (Ir. Lelylaan 3-6), portierswoning bij toegangspoort (Herenweg 20), restaurant Landgoed Groenendaal (Groenendaal 3) en de tuinmanswoningen (Groenendaal 4A en 4B). De subsidie bedraagt in totaal € 88.423, maar wordt voor 90 procent ontvangen gedurende de periode 2017 tot en met 2022. Uiterlijk op 30 april 2023 moet de gemeente een aanvraag tot vaststelling hebben ingediend bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed, voorzien van een prestatieverklaring en een inspectierapport. Na goedkeuring wordt dan de resterende 10 procent betaald. Tot en met 2021 is € 66.317 ontvangen. In 2021 konden geen uitgaven ten laste van deze subsidie worden gebracht. Per 31 december 2021 resteert € 46.277 op deze rekening.

Instandhoudingssubsidie monumenten: wandelbos Groenendaal

Van de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed heeft de gemeente een beschikking voor de instandhoudingssubsidie rijksmonumenten ontvangen. Het betreft hovenierswerk in het wandelbos Groenendaal. De subsidie bedraagt in totaal € 82.282, maar wordt voor 90 procent ontvangen gedurende de periode 2018 tot en met 2023. Uiterlijk op 30 april 2023 dient de gemeente een aanvraag tot vaststelling te hebben ingediend bij de Rijksdienst voor het Cultureel Erfgoed, voorzien van een prestatieverklaring en een inspectierapport. Na goedkeuring wordt dan de resterende 10 procent betaald. Tot en met 2021 is € 49.369 ontvangen. Er zijn nog geen uitgaven gedaan, zodat dit ook het saldo per 31 december 2021 is.

Subsidie restauratie grafmonument Van Vollenhove

Van de provincie Noord-Holland heeft de gemeente een subsidie ontvangen voor de restauratie van het grafmonument Van Vollenhove, op basis van de Uitvoeringsregeling restauratie provinciale monumenten Noord-Holland. De subsidie is inmiddels door de provincie vastgesteld op € 77.291 en in 2021 geheel ten gunste gebracht van het krediet restauratie grafkapel Van Vollenhoven (nr. 4921).

SPUK (sportsubsidie)

Door verruiming van de btw-sportvrijstelling zijn de btw-kosten op sportactiviteiten niet meer aftrekbaar. Dit betekent dat de kosten voor sportaccommodaties hoger gaan uitvallen voor gemeenten. Ter compensatie van deze btw-kosten heeft het Rijk in 2019 een nieuwe Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK) ingesteld. Het SPUK heeft een plafond (analoog aan het BCF).

Dit boekjaar heeft de gemeente in het kader van deze regeling een bedrag van € 108.342 als voorschot ontvangen voor 2021. Ook dit jaar is de uiteindelijke uitkering voor 2020 vastgesteld; door corona konden de werkzaamheden in 2020 nauwelijks uitgevoerd worden, waardoor voor 2020 slechts € 2.876 is gerealiseerd en een bedrag van € 129.516 van het voorschot is terugbetaald. Daarnaast is voor 2021 een bedrag van € 85.509 als bate genomen ter compensatie van de btw-kosten in 2021.

Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek

Dit betreft de regeling van de minister van Financiën van 18 november 2020 (nr. 2020-0000226790) voor de verstrekking van een eenmalige specifieke uitkering voor gemeentelijke hulp aan gedupeerde rechthebbenden op toeslagen. De gemeente Heemstede heeft hiervoor van het Rijk in 2020 € 9.011 ontvangen en in 2021 € 8.377. In 2021 is via de SiSa hierop € 9.500 verantwoord (25 gedupeerden x normbedrag € 380). Als vooruit ontvangen gelden per 31 december 2021 resteert € 7.888.

Regeling sportakkoord 2020-2022

Dit boekjaar is het restant uit 2020 ad € 20.000 en de uitkering van 2021 ad € 40.000 tot besteding gekomen. In 2021 hebben we een bedrag van € 45.142 ontvangen voor gezonde leefstijlinterventies. Dit bedrag is in 2021 nog niet besteed.

DUO

Van het ministerie van OCW hebben wij in 2021 een bedrag ontvangen van € 111.512. Dit bedrag is in 2021 nog niet besteed.

Subsidie BIZ

In de najaarsnota 2019 zijn de kosten opgenomen van een onderzoek naar de kansrijkheid van het oprichten van een bedrijveninvesteringzone (BIZ) voor de Raadhuisstraat-Binnenweg. De kosten van dit onderzoek bedragen € 40.000. Hier wordt € 30.000 aan bijgedragen door derden (€ 20.000 subsidie van de provincie en € 10.000 door de ondernemers). De subsidie van de provincie is ontvangen. In 2020 is € 15.000 aan kosten gemaakt en onttrokken aan deze subsidie. Er resteert nog een bedrag van € 5.000 per 31 december 2020. In 2021 is € 5.000 aan kosten gemaakt en onttrokken aan deze subsidie. Voor de verantwoording van de subsidie aan de provincie is uitstel verleend tot 1 augustus 2022.

In 2020 is de BIZ opgericht (raad 26 november 2020) en de verordening BIZ Heemstede centrum 2021-2025 vastgesteld. In 2021 is € 125.390 aan BIZ-bijdrage binnengekomen. Conform de Uitvoeringsovereenkomst BIZ Heemstede centrum heeft de gemeente een voorschot betaald van € 106.000 aan de stichting BIZ Heemstede centrum.

Mobiliteitsfonds

De gemeente Heemstede ontvangt jaarlijks € 5.000 uit het mobiliteitsfonds voor het onderhoud van de verkeersregelinstallaties DVM Zuid-Kennemerland. Dit is contractueel overeengekomen met de gemeente Haarlem, voor een tijdsduur van minimaal vijf jaar. De specifieke werkzaamheden die hiervoor moeten worden gedaan, zijn eveneens contractueel vastgelegd. De specifieke werkzaamheden worden niet jaarlijks uitgevoerd, maar periodiek (één keer per drie à vijf jaar). Voor deze werkzaamheden is tot en met 2021 € 20.000 ontvangen. Daarnaast is er nog een bijdrage ontvangen om een fietsenstalling te realiseren bij het station Heemstede-Aerdenhout van € 200.000. Omdat hier nog geen uitgaven voor zijn gedaan, wordt dit bedrag op deze rekening gereserveerd. Het saldo bedraagt daarmee per 31 december 2021 € 220.000.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Borgstellingen of garantstellingen

Niet in de balans opgenomen zijn de verstrekte borgstellingen of garantstellingen aan natuurlijke personen en rechtspersonen. Deze kunnen als volgt gespecificeerd worden:

	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar	Borgstelling
Diversen 100% garant	13.380.519	100	8.212.307	7.619.606	
Totaal	13.380.519		8.212.307	7.619.606	0

Voor een bedrag van € 87.859.570 aan gegarandeerde geldleningen per 31 december 2021 staat de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw direct garant. De gemeente heeft een achtervangfunctie voor deze geldleningen. Dit betekent dat de gemeente garant staat in het geval dat de WSW niet in staat is de garantie waar te maken. In de praktijk betekent dit dat het financiële risico over deze garantiestellingen voor de gemeente te verwaarlozen is. Een specificatie van de gewaarborgde geldleningen vindt u in bijlage 4.

Lease

De gemeente Heemstede heeft meerjarige contracten gesloten voor het gebruik van kopieermachines. Deze verplichting loopt tot en met 31 december 2026 voor een bedrag van € 134.184.

De gemeente Heemstede heeft in 2020 een contract voor vijf jaar gesloten voor de lease van kantoormeubilair, voor een bedrag van € 62.000.

Belangrijke gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Overzichten

Overzicht baten en lasten

	begroot 2021 primo			begroot 2021 ultimo			rekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	2.243.243	412.993	1.830.250	2.336.243	412.993	1.923.250	2.391.438	514.446	1.876.992
Programma 1 Veiligheid	2.224.862	5.800	2.219.062	2.149.862	5.800	2.144.062	2.122.400	15.450	2.106.950
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	5.326.089	110.280	5.215.809	5.388.089	173.280	5.214.809	5.391.357	206.301	5.185.056
Programma 3 Economie	194.234	53.530	140.704	285.581	46.030	239.551	430.103	172.024	258.079
Programma 4 Onderw ijs	2.516.954	108.286	2.408.668	3.507.104	968.286	2.538.818	3.277.119	955.836	2.321.283
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	5.139.081	507.409	4.631.672	6.138.162	1.234.662	4.903.500	7.088.240	2.512.555	4.575.685
Programma 6 Sociaal domein	20.735.408	6.073.078	14.662.330	24.072.047	7.556.078	16.515.969	23.321.972	7.309.612	16.012.360
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	7.702.730	7.603.822	98.908	8.118.186	7.699.422	418.764	8.001.842	7.811.038	190.804
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuw ing	1.634.278	833.779	800.499	2.924.120	1.395.029	1.529.091	2.584.429	1.072.778	1.511.651
Agemene dekkingsmiddelen:									
- Lokale heffingen w aarvan de besteding niet gebonden is	445.230	7.631.424	-7.186.194	445.230	7.442.424	-6.997.194	433.209	7.389.533	-6.956.324
- Algemene uitkering	73.000	32.579.000	-32.506.000	73.000	35.731.000	-35.658.000	74.905	35.890.289	-35.815.384
- Dividend	0	629.900	-629.900	0	638.300	-638.300	0	614.432	-614.432
- Het saldo van de financieringsfunctie	-1.688	0	-1.688	-1.688	0	-1.688	-11.200	0	-11.200
- Overige algemene dekkingsmiddelen	-116.144	3.000	-119.144	419.157	1.447.200	-1.028.043	654.598	1.463.479	-808.881
Overhead	10.774.522	1.763.603	9.010.919	12.973.555	3.786.144	9.187.411	12.888.232	3.646.139	9.242.093
Heffing VPB	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bedrag onvoorzien	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000	0	0	0
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	58.911.799	58.315.904	595.895	68.848.648	68.536.648	312.000	68.648.644	69.573.912	-925.268
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (taakveld 010):									
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	0	336.425	-336.425	1.399.800	16.240.865	-14.841.065	1.399.800	16.051.089	-14.651.289
Programma 1 Veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	0	91.217	-91.217	0	41.217	-41.217	0	41.217	-41.217
Programma 3 Economie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 4 Onderw ijs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	279.556	280.259	-703	910.756	1.080.259	-169.503	910.756	1.058.259	-147.503
Programma 6 Sociaal domein	0	130.000	-130.000	0	143.000	-143.000	0	93.577	-93.577
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	0	15.819	-15.819	265.985	277.319	-11.334	325.730	159.799	165.931
Programma 8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuw ing	0	61.731	-61.731	13.100.000	106.731	12.993.269	13.100.000	46.539	13.053.461
Gerealiseerd resultaat	59.191.355	59.231.355	-40.000	84.525.189	86.426.039	-1.900.850	84.384.930	87.024.392	-2.639.462

Verschillenanalyse

De verschillenanalyse is opgenomen in het jaarverslag bij de programma's. Daarin wordt per programma de verschillen groter dan € 25.000 toegelicht.

Aanwending post onvoorzien

In de begroting is een post onvoorzien opgenomen voor kleine incidentele niet-voorzien uitgaven van € 20.000 (wettelijke verplichting). Het college heeft op dit budget in 2021 niets uitgegeven. Het volledige budget valt vrij in het jaarrekeningresultaat.

Begrotingsrechtmatigheid

Conform de *Kadernota rechtmatigheid 2018* van de commissie BBV zijn mogelijke begrotingsonrechtmatigheden op taakveldniveau bij de verschillende programma's geanalyseerd. Dit geldt alleen voor overschrijdingen aan de lastenkant, en als de werkelijke lasten hoger waren dan de begrote lasten. Hierbij is inzichtelijk gemaakt of en in hoeverre mogelijke overschrijdingen meewegen in het rechtmatigheidsoordeel en of deze onrechtmatigheden geschaard kunnen worden onder de volgende drie uitzonderingen:

- kostenoverschrijdingen die passen binnen het beleid (1)
- kostenoverschrijdingen die zijn gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten (2),
- kostenoverschrijdingen bij openeinderegelingen (3)

Pr	Omschrijving programma	Tk vld	Omschrijving taakveld	Bedrag begroot uitgaven	Bedrag werkelijk uitgaven	Over schrijdingen	Cat	Toecichting
0	Bestuur en ondersteuning	0.2	Burgerzaken	880.626,00	945.276,49	-64.650,49	1	Meer uitgaven verkiezingen conform bestaand beleid
0	Bestuur en ondersteuning	0.8	Overige baten en lasten	-178.443,00	34.418,35	-212.861,35	1	Bij de begroting is in de salarislasten rekening gehouden met een CAO verhoging. Omdat bij de najaarsnota de CAO nog niet was verhoogd, is de geraamde verhoging in een keer op dit taakveld teruggedraaid. Hier staan lagere salarislasten tegenover op de taakvelden waar de salarislasten staan geraamd.
1	Veiligheid	1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.667.018,00	1.701.313,29	-34.295,29	1	Hele teruggave VRK is hier geraamd bij terugbetaling Veilig Thuis is verantwoord op taakveld 6.72
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	2.1	Verkeer en vervoer	4.644.562,00	4.725.263,82	-80.701,82	1	Afrekening zwerfafval en gladheidsbestrijding meerlanden
3	Economie	3.1	Economische ontwikkeling	225.428,00	372.637,65	-147.209,65	2	Subsidie BIZ uitgaven waren niet geraamd. Wordt volledig gecompenseerd door inkomsten
5	Sport, cultuur en recreatie	5.2	Sportaccommodaties	1.727.490,00	3.069.234,55	-1.341.744,55	2	Correctie Sportplaza; staan opbrengsten tegenover voor hetzelfde bedrag
6	Sociaal domein	6.4	Begeleide participatie	1.408.363,00	1.466.010,57	-57.647,57	2	Coronabijdrage Paswerk. Gedekt door de integratieuitkering in de AU.
6	Sociaal domein	6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	1.570.711,00	1.757.676,88	-186.965,88	3	Betreft overschrijdingen op open einderegelingen (wordt verrekend met de reserve sociaal domein)
6	Sociaal domein	6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	4.175.546,00	4.339.400,13	-163.854,13	3	Betreft overschrijding op open einderegelingen (wordt verrekend met de reserve sociaal domein)
7	Volksgezondheid en milieu	7.5	Begraafplaatsen en crematoria	501.376,00	558.239,84	-56.863,84	1	Kosten urnenmuur, worden volledig gedekt uit de egaliseringsreserve begraafplaats.

Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Incidentele lasten per programma:		2021
Programma	Omschrijving	
0 Bestuur en ondersteuning	Percentage uitvoeringskosten 15% TOZO toevoegen aan vacaturepot	11.000
0 Bestuur en ondersteuning	Monitoring netwerk phishing (voorjaarsnota 2021)	2.200
0 Bestuur en ondersteuning	Voorziening dubieuze debiteuren (jaarrekening 2021)	48.169
0 Bestuur en ondersteuning	Verkiezingen verzending post (najaarsnota 2021)	25.000
0 Bestuur en ondersteuning	Verkiezingen (najaarsnota 2021)	52.168
0 Bestuur en ondersteuning	Maatregelen coronaproof (aanpassingen gebouw, thuiswerken etc.)	27.886
0 Bestuur en ondersteuning	Inzet projectteam corona	78.000
0 Bestuur en ondersteuning	Inzet en werkbudget communicatie	25.453
0 Bestuur en ondersteuning	Gederfde inkomsten parkeren door Coronacrisis	66.500
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Voorziening groot onderhoud wegen	63.000
3 Economie	Inzet economie en herstel wijkgebieden ivm coronacrisis	69.290
3 Economie	Gederfde inkomsten weekmarkt door coronacrisis	6.400
5 Sport, Cultuur en Recreatie	Incidentele subsidie Stichting nationale feestdagen	6.000
5 Sport, Cultuur en Recreatie	Ecologisch beleidsplan	5.000
5 Sport, Cultuur en Recreatie	Herstel inrichting en veranderende functie buitenruimte (coronacrisis): schelpenpad	13.000
5 Sport, Cultuur en Recreatie	Correctie overeenkomst Sportplaza naar marktconforme huur (baten en lasten)	2.223.000
6 Sociaal Domein	TOZO (Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfst.Ondernemers) kap.verstrekking en levensonderhoud	1.110.000
6 Sociaal Domein	TOZO uitvoeringskosten	113.000
6 Sociaal Domein	TONK (Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten)	140.000
6 Sociaal Domein	TONK uitvoeringskosten	14.000
6 Sociaal Domein	Veranderopgave inburgering	5.000
6 Sociaal Domein	Implementatie nieuwe Wet inburgering	13.000
6 Sociaal Domein	WSW corona (doorbetaalde extra integratie-uitkering WSW)	60.000
6 Sociaal Domein	Nadelig saldo bijstandskosten t.l.v. reserve Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ	94.000
6 Sociaal Domein	Ondersteuning verenigingen	2.000
6 Sociaal Domein	Overige cultuur en recreatie	7.200
6 Sociaal Domein	Cultuurnota	16.511
6 Sociaal Domein	Maatschappelijke begeleiding - eenzaamheid	37.223
6 Sociaal Domein	Mutaties vzw.eigenarenonderhoud sportpark (TAAK)	1.000
6 Sociaal Domein	Onkosten noodopvang corona	45.000
6 Sociaal Domein	Boekwaaarde verlies bussen (vrij 2021)	31.041
6 Sociaal Domein	Extra budget jeugdhulp ZIN ten laste van de reserve sociaal domein obv prognose NJN	538.000
6 Sociaal Domein	Extra budget Wmo ten laste van de reserve sociaal domein obv prognose NJN	262.000
6 Sociaal Domein	Specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (rijksmiddelen)	800.000
7 Volksgezondheid en milieu	Motie afval (extra ledigingen zomermaanden)	65.000
7 Volksgezondheid en milieu	Exploitatiesaldo Klimaatgelden en duurzaamheid	89.799
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke	Toevoeging voorziening onderhoudsfonds woningen en gebouw en (DMJOP)	957.000
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke	Storting subsidies groot onderhoud in voorziening onderhoudsfonds woningen en gebouw en	12.300
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke	Huurcoulonce ondernemers ivm coronacrisis	70.130
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuw	Uitgaven tlv subsidie RREW (Sisa)	39.329
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke	Implementatie omgevingswet	1.539
Subtotaal incidentele lasten exploitatie		7.246.138
0 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging bestemmingsreserve nieuwe initiatieven 2018-2022 (najaarsnota 2021)	25.000
0 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de algemene reserve (nieuwe initiatieven 2018-2022)	117.500
0 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de Reserve Coronacrisis (obv NJN 2020)	168.000
0 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de Reserve Coronacrisis (obv Jaarrekening 2020)	174.200
0 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de Reserve Coronacrisis (obv Jaarrekening 2020)	10.000
0 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de Reserve Coronacrisis (obv Jaarrekening 2020)	78.500
1 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de reserve sociaal domein (middelen jeugdhulp en beschermd wonen)	865.756
2 Bestuur en ondersteuning	Toevoeging aan de reserve verhuis- en inrichtingskosten ouderen	45.000
0 Bestuur en ondersteuning	Vorming bestemmingsreserve dekking dividendverlies wijziging kapitaalstructuur Meerlanden	826.600
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	Vorming bestemmingsreserve wegcatégoriseringsplan	13.100.000
7 Volksgezondheid en milieu	Toevoeging exploitatie 2020 Uitvaartverzorging aan egaliseringsreserve	63.730
7 Volksgezondheid en milieu	Vorming reserve Duurzaam Heemstede	262.000
Subtotaal incidentele lasten reserves		15.736.286
Totaal incidentele lasten		22.982.424

Incidentele baten per programma:		2021
Programma	Omschrijving	
0 Bestuur en ondersteuning	Gemeentefonds coronagelden maartbrief 2021 (incl. Tonk)	508.000
0 Bestuur en ondersteuning	Gemeentefonds coronagelden meicirculaire 2021	23.000
0 Bestuur en ondersteuning	Gemeentefonds coronagelden septembercirculaire 2021	255.000
0 Bestuur en ondersteuning	Gemeentefonds coronagelden decembercirculaire 2021	141.000
0 Bestuur en ondersteuning	Boekw inst conversie aandelen Meerlanden	826.000
0 Bestuur en ondersteuning	Voorziening pensioenen en w achtgelden (jaarrekening 2021)	219.933
1 Veiligheid	Resultaatbestemming VRK 2020 (voorjaarsnota 2021)	120.000
2 Verkeer, vervoer en w aterstaat	Afkoopsom groot onderhoud verplaatsen kongrens Cruquiusw eg	63.000
2 Verkeer, vervoer en w aterstaat	Strategische agenda Rijnland	20.000
5 Sport, Cultuur en Recreatie	Correctie overeenkomst Sportplaza naar marktconforme huur (baten en lasten)	2.223.000
6 Sociaal Domein	TOZO rijksbijdrage kapitaalverstrekking en levensonderhoud	1.008.000
6 Sociaal Domein	TOZO rijksbijdrage uitvoeringskosten	101.000
6 Sociaal Domein	TOZO bijdrage IASZ Bloemendaal in uitvoeringskosten	55.000
6 Sociaal Domein	TOZO baten verstrekte leningen en schuldpositie Rijk debiteurensaldo 31/12/2021	105.000
6 Sociaal Domein	TONK bijdrage IASZ Bloemendaal in uitvoeringskosten	7.000
6 Sociaal Domein	Ontvangst gemeente Haarlem i.v.m. doordecentralisatie Beschermd Wonen	175.000
6 Sociaal Domein	Specifieke uitkering Onderw ijsachterstandenbeleid (rijksmiddelen)	800.000
7 Volksgezondheid en milieu	Resultaatbestemming vanuit 2020 klimaatgelden en duurzaamheidsprojecten	262.000
7 Volksgezondheid en milieu	Exploitatiesaldo 2020 uitvaartverzorging	63.730
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuw i	Subsidies groot onderhoud	12.300
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke vernieuw i	Subsidie RREW (Sisa)	39.329
	Subtotaal incidentele baten exploitatie	7.027.292
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking bestemmingsreserve nieuwe initiatieven 2018-2022 (najaarsnota 2021 en werkelijke uitgaver)	174.819
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking alg.reserve frictiekosten taakstelling personeel	130.000
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking resultaatbestemmingen 2020	225.000
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking alg.reserve ecologisch beleidsplan	5.000
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking alg.reserve wegcategoryseringsplan	13.100.000
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking alg.reserve duurzaam meerjarenonderhoudsplan (DMJOP)	957.000
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking alg.reserve motie afval (extra ledigingen GFT)	65.000
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking reserve Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ (nadelig saldo)	93.577
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking saldo 2020	788.438
1 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking reserve Corona crisis	494.407
6 Sociaal Domein	Onttrekking inhaalafschrijvingen sportvelden uit reserve sociaal domein	203.086
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve multifunctionele accommodatie Julianaplein 1.	38.000
6 Sociaal Domein	Onttrekking reserve dekking open einde regelingen bij najaarsnota uit reserve sociaal domein	800.000
7 Volksgezondheid en milieu	Onttrekking reserve DuurzaamHeemstede	89.799
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke	Onttrekking reserve sociale volkshuisvesting voor verhuis- en inrichtingskosten ouderen	45.000
8 Volkshuisvesting, ro en stedelijke	Onttrekking bestemmingsreserve implementatie omgevingswet	1.539
	Subtotaal incidentele baten reserves	17.210.665
Totaal incidentele baten		24.237.957
Totaal incidentele baten en lasten		2021
Totaal incidentele lasten		22.982.424
Totaal incidentele baten		24.237.957
Totaal incidentele baten en lasten		-1.255.533
Structurele baten en lasten reserves		2021
Lasten		0
	Subtotaal structurele lasten reserves	0
Baten		
0 Bestuur en ondersteuning	Reserve centralisatie gemeentelijke huisvesting (kapitaallasten)	129.925
0 Bestuur en ondersteuning	Onttrekking bestemmingsreserve Werf (kapitaallasten)	51.500
2 Verkeer, vervoer en w aterstaat	Onttrekking bestemmingsreserve aanleg oevers, brug Plan Watertoren (kapitaallasten)	41.217
6 Sociaal Domein	Kapitaallasten personenbus WMO (Renault Master; TN519R)	5.000
6 Sociaal Domein	Kapitaallasten personenbus WMO (Renault Master; SG844H)	12.173
	Subtotaal structurele baten reserves	239.815
Totaal structurele baten en lasten reserves		239.815
Rekening 2021 structureel in evenwicht		2021
saldo rekening 2021		2.639.462
totaal incidentele lasten exploitatie		7.246.138
totaal incidentele baten exploitatie		7.027.292
saldo incidentele baten en lasten exploitatie		-218.846
totaal incidentele toevoegingen reserves		15.736.286
totaal incidentele onttrekkingen reserves		17.210.665
saldo incidentele toevoegingen en onttrekkingen reserves		1.474.379
Het structurele en reële evenwicht in de begroting		1.383.929

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Heemstede

De WNT is van toepassing op Gemeente Heemstede. Het voor Gemeente Heemstede toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	H.W. de Vos	I.C.M. Hesp	S.C. Madern
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12	1/1 – 31/8	1/10 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,78	0,78
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.665	46.193	15.577
Beloningen betaalbaar op termijn	20.701	8.761	2.820
<i>Subtotaal</i>	130.366	55.296	18.397
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	108.531	41.090
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	130.366	54.954	18.397
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	H.W. de Vos	I.C.M. Hesp	
Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,78	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.122	69.493	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.502	12.290	
<i>Subtotaal</i>	127.624	81.783	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	156.780	
Bezoldiging	127.624	81.783	

Single Information Single Audit (SiSa)

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 6.350	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 93.900	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05	
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 11.888	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 11.888	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: B2/03	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05	
			€ 0	35	35	€ 0	€ 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08			
			Ja	Ja	Nee			
			Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1	Reeks 1		
			Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
			Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2	Reeks 2
			Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 9.500	Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 9.500	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 0	Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 0	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 0				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten	Beschikingsnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUIVIS21-00743407 2 SUIVIS21-2-02194049	€ 800.000 € 46.722	€ 800.000 € 46.722	Ja Ja		Nee Nee
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen Gemeenten	Beschikingsnummer/naam Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C43/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aantal bereikte woningen Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00449328	€ 39.329	€ 39.329	789	Plan loopt door in 2022	Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2) Aard controle R Indicator: C62/01	Berekening bedrag uitvoeringskosten Aard controle R Indicator: C62/02	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/03	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			3	€ 450	€ 0	Nee		

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D8/04	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 62.707	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen eernaast 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 eernaast 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. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project algerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
			1 EAW-20-00895355	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 3.362.934	€ 30.090	€ 243.441	-€ 64	€ 26.890	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW)
			Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle R Indicator: G2/12
			€ 50.063	€ 4.696	€ 0	€ 61.252	€ 0	€ 21.705
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			Gemeente Participatiewet (PW)	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14				
			Aard controle D2 Indicator: G2/13					
			€ 21.705	Ja				
SZW	G3	Bestuit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen), gemeentedeel 2021 Bestuit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 2.570	€ 15.000	€ 0	€ 0	€ 14.064
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekeringen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverzekering	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BOB in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T)		
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 230	€ 0	€ 17.883	€ 8.478	€ 0	€ 0
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 2.491	€ 0	€ 31.737	€ 0	€ 0	€ 0
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 548.977	€ 49.100	€ 22.693	€ 3.912	€ 0	€ 0
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 315.012	€ 9.775	€ 13.623	€ 0	€ 238	€ 0
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 172.403	€ 11.917	€ 3.637	€ 0	€ 16	€ 0
		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07	Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10			
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	-1	0	Ja			
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	1	0	Ja			
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	56	11	Ja			
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	87	2	Ja			
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	54	3	Ja			
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverzekeringen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverzekeringen Tozo in (jaar T)				
		Aard controle R Indicator: G4/11	Aard controle D2 Indicator: G4/12	Aard controle R Indicator: G4/13	€ 0			
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverzekering Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)		
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14	Aard controle R Indicator: G4/15	Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle R Indicator: G4/18		
		1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)						
		2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)						
		3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)						
		4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)						
		5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)						
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)			
		Alle gemeenten verantwoord voor 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	Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03	€ 77		
			€ 0	16				

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie							
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02							
			€ 108.341	€ 85.509							
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle R Indicator: H4/06	Aard controle R Indicator: H4/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08			
			1 Kunstgrasvoetbalveld RCH	€ 43.374			€ 43.374				
			2 Kunstgrasvoetbalveld VEW/HFC	€ 41.400			€ 41.400				
			3 ONTTREKKING voorziening onderhoud deel sportpark	€ 736			€ 736				
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)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/03	Gerealiseerd Aard controle R Indicator: H8/04	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Gerealiseerd Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06			
			1 1032867-1014967	€ 35.000	€ 0	€ 0	€ 15.000	€ 0			
			2 1061579-1035867	€ 85.412	€ 0	€ 40.000	€ 0	€ 40.000			
			3								
			4								
			Kopie beschikingsnummer	Einderantwoording (Ja/Nee)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08							
			1 1032867-1014967	Nee							
			2 1061579-1035867	Nee							
			3								
			4								
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreeft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding						
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03						
			1 2020	SPUKIJ21140	€ 171.057						
			2 2021	SPUKIJ21R2279	€ 267.077						
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08				
			1 Sportfondsen Groenendaal Heemstede bv	€ 171.057	€ 171.057		€ 0	2020			
			2 Sportfondsen Groenendaal Heemstede bv	€ 267.077	€ 267.077		€ 0	2021			

Deel D: Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht kredieten

Overzicht lopende kredieten rekening 2021										
nr.	Omschrijving	Krediet	Brutokrediet en uitgaven			Subsidies/bijdragen				Toelichting
			Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet	Subsidie/ bijdrage	Bijdragen t/m 2020	Bijdragen 2021	Restant subs/bijdr.	
104	Renovatie groen voorplein Herfstlaan	30.000		5.488,50	24.512					
105	Verlichting Honkbalveld RCH Pinguins	110.110		7.247,90	102.862					
106	Vervangingsplan OV 2021	980.000			980.000					
811	Basisregistratie grootschalige topografie	135.000	107.211,01		27.789					Afsluiten
819	Vervangen telemetrie gemalen	222.000	54.564,48	165.540,00	1.896					Afsluiten bij jaarwerk
821	Vervangen hoofdpost telemetriesysteem	13.000	8.013,41	2.235,23	2.751					Afsluiten bij jaarwerk
841	MOP sport: Warmteopwekking (vervangen CV ketel)	2.700			2.700					Handhaven, NIET afsluiten
842	MOP sport: Vervangen WKK installatie	150.000	86.772,00	62.856,37	372					Afsluiten
845	MOP sport: Alliance hockey veld 2	400.000	391.086,79	5.894,00	3.019					Handhaven, NIET afsluiten
851	MOP sport: hekwerk sportpark	25.243	19.372,04		5.871					Handhaven, NIET afsluiten
871	Vervangen pc's en laptops	35.000	26.498,69		8.501					
883	Pont Cruquiushaven	225.000	19.479,84	3.140,00	202.380					
885	Klantafhandelings- en informatiesysteem	30.000	19.812,74		10.187					Afsluiten? Nagaan waar dit voor bedoeld was? (actie Herma)
897	Vervanging beschoeiing Rhododendronvijver	35.000	4.412,08		30.588					
914	Uitvoeren winkelvisie Heemstede	303.325	156.848,22	46.645,04	99.832					
916	Verkoop bus TN-519-R				0			61.041,29	-61.041	Afsluiten
917	Ontwikkeling haven	2.288.200	360.027,32	1.526.466,75	401.706	38.200	9.400,00		28.800	
921	Restaurantie grafkapel Van Vollenhoven	237.400	181.422,62	63.056,40	-7.079	77.000		77.291,00	-291	In 2022 wordt er een gift van € 9.000 ontvangen (zie overeenkomst) Bedrag is nog niet verwerkt in krediet
922	Fietspad Leidsevaartweg zuid	2.150.000	123.422,62	1.472.984,33	553.593	907.500			907.500	Afrekening met accountantsverklaring gepland in 2022
923	Fietsverbinding ventweg Cruquiusweg (VB)	45.000	21.620,00	9.314,83	14.065					
927	Fietsparkeren stationsomgeving	967.500	5.000,00		962.500	467.500			467.500	
928	Vervanging switches en firewalls	161.000	119.299,56	17.637,71	24.063					
929	Fietsverbinding Leidsevaartweg noord	440.000	10.729,50	273.037,26	156.233	170.000			170.000	Afrekening met accountantsverklaring gepland in 2022
933	Vervanging 3 verkeerslichten	700.000	53.399,50	578.351,23	68.249					
938	Mobiele werkplekken; vervangen beeldschermen ed.	70.000	64.232,64	3.738,81	2.029					
940	Renovatie OV 2019	500.000	271.310,47	37.559,60	191.130					
941	Riolering Heemsteedse dreef e.o.	1.832.800	100.368,67	1.753.358,36	-20.927					Afsluiten bij jaarwerk
946	Doorontwikkeling websites en digitale platformen	35.000	4.655,00	8.600,00	21.745					
947	Renovatie buitenruimte Spaarneborgh	400.000	23.771,66	91.513,05	284.715					
948	Belvedere wandelbos Groenendaal	450.000	27.226,40	20.726,46	402.047	450.000	27.226,40	20.726,46	402.047	Wordt bekostigd uit gift.
949	Verbouwing Kerklaan 61	1.415.000	58.061,74		1.356.938					Handhaven, NIET afsluiten
950	IHP Nieuwbouw Nicolaas Beetsschool	3.645.990			3.645.990	478.647			478.647	Handhaven, NIET afsluiten
951	IHP Extra lokaal Evenaar en De Ark	50.000		50.000,00	0					Afsluiten
954	IHP Kinderopvang Nicolaas Beetsschool	316.008			316.008					Handhaven, NIET afsluiten
955	IHP Gymzaal Nicolaas Beetsschool	1.088.000			1.088.000					Handhaven, NIET afsluiten
958	Upgrading zwembadgedeelte Groenendaal	36.300			36.300	6.300			6.300	Handhaven, NIET afsluiten
959	Vervangen oude populieren	45.000	3.039,20	9.882,00	32.079					
960	Renovatie plantsoenen	250.000	122.934,04	22.625,89	104.440					
961	Invoering duurzaam afvalbeleid (VB)	300.000	9.900,00	21.757,49	268.343					
963	Vervangen wifi	101.000		9.052,71	91.947					
964	Aanschaf hardware ivm thuiswerken	84.000		43.051,64	40.948					
966	Oversteekplaats A. Pauwlaan	303.000		10.237,05	292.763					
967	Project Van Merenlaan (VB)	220.000		112.546,18	107.454					
968	Blaashal Alliance	544.500	17.233,54	467.095,05	60.171	94.500			94.500	Handhaven, NIET afsluiten
969	Elektravoorziening weekmarkt	21.000	2.841,54	6.658,66	11.500					
970	Kunstgrasvoetbalveld RCH	383.597		322.132,60	61.464			43.373,54	-43.374	compensatie BTW
971	Kunstgrasvoetbalveld VEW/HFC	381.671		307.473,93	74.197			41.399,83	-41.400	compensatie BTW
972	Drieherenlaan omvorming naar eenrichtingsverkeer	20.000			20.000					
974	Software omgevingswet	18.100			18.100					
976	Actieplan spelen	226.200		41.758,66	184.441					
978	Reconstructie Van den Eijndekade (VB)	20.000		2.770,00	17.230					
979	Beschoeiingen 2022 (VB)	75.000			75.000					
980	Wet open overheid	33.000		4.172,37	28.828					
981	Onderzoek en 1e inrichting Sharepoint	38.000			38.000					
982	Informatiebeveiliging	23.000			23.000					
984	Cruquiusweg - verplaatsen komgrems	95.000		11.300,75	83.699					
985	Vaststelling Nota Ecologie	75.000		29.147,50	45.853					
986	Digitalisering cliëntendossiers	50.000		44.424,12	5.576					Afsluiten
987	Aankoop deel Cruquiusweg	1		1,00	0					
988	Vervanging beschoeiingen 2021	552.000		13.816,50	538.184					
989	Vervanging 3 auto's serviceteams	231.000			231.000					
990	Vervanging grafdeelmachine	96.800			96.800					
991	Vervanging 1 gesloten auto serviceteams	50.000			50.000					
992	Vervanging bedrijfswagen beheer vastgoed	50.000			50.000					
Totaal lopende kredieten rekening 2021		23.811.445	2.474.567,32	7.685.295,93	13.651.582	2.689.647	36.626,40	243.832,12	2.409.188	

Overzicht afgesloten kredieten rekening 2021										
nr.	Omschrijving	Krediet	Brutokrediet en uitgaven			Subsidies/bijdragen				Toelichting
			Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Restant krediet	Subsidie/bijdrage	Bijdragen t/m 2020	Bijdragen 2021	Restant subs/bijdr.	
886	Riolering Rivierenwijk-noord	1.500.000	1.510.227,65		-10.228	300.000		334.186	-34.186	Afgesloten bij voorjaarsnota 2021
912	Mobiele werkplekken	445.000	438.635,04	7.749,28	-1.384					Afgesloten bij najaarsnota 2021
918	Heemsteedse dreef-Camplaan	250.000	242.155,05		7.845					Afgesloten bij voorjaarsnota 2021
934	Vervangen damwand jachthaven Van Merlen	790.000	544.366,24		245.634	11.900		5.863,50	6.037	Afgesloten bij voorjaarsnota 2021
957	Laanbeplanting J. van Ruijsdaellaan	129.500	109.634,61	19.685,14	180					Afgesloten bij najaarsnota 2021
965	Bodeauto Facilitaire zaken	30.000		32.587,83	-2.588					Afgesloten bij najaarsnota 2021
973	Laanbomen J. de Witstraat	35.000		36.646,35	-1.646					Afgesloten bij najaarsnota 2021
977	Wandelnetwerk Noord-Holland	15.000		14.891,00	109					Afgesloten bij najaarsnota 2021
Totaal afgesloten kredieten rekening 2021		3.194.500	2.845.018,59	111.559,60	237.922	311.900	0,00	340.049,50	-28.150	

Bijlage 2: Rapportage Sociaal Domein – Wmo en Jeugdwet

Inleiding

Vanaf 2020 wordt de verantwoording sociaal domein in de reguliere P&C cyclus meegenomen. Er wordt geen separate rapportage sociaal domein meer opgesteld. Specifiek voor de open einde regelingen binnen de Wmo en de Jeugdwet bestaat de behoefte om inzicht te geven in de onderliggende aantallen en de ontwikkeling van de uitgaven. Van daaruit kan ook de relatie met de reserve sociaal domein worden gemaakt. Daarom is voor de Wmo en de Jeugdwet deze bijlage opgesteld.

De verantwoording van de overige onderdelen binnen het sociaal domein is niet in deze bijlage opgenomen. De toelichtingen hierop zullen worden gegeven in de jaarstukken 2021 onder programma 6. Sociaal Domein.

In deze bijlage wordt voor de open einde regelingen Wmo en Jeugdwet eerst een beknopt overzicht gegeven van de ontwikkelingen. Vervolgens wordt per soort voorziening inzicht gegeven in de ontwikkeling van de aantallen, de begroting, en de gerealiseerde en geprognosticeerde uitgaven.

Inhoudsopgave

1. Financiële ontwikkelingen Wmo en Jeugdwet
2. Wmo
 - 2.1 Wmo 2007 Huishoudelijke ondersteuning
 - 2.2 Wmo 2007 Vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en hulpmiddelen
 - 2.3 Wmo 2015 Begeleiding, dagbesteding, kortdurend verblijf en overig
3. Jeugdwet

1. Financiële ontwikkelingen Wmo en Jeugdwet

Wmo

Omvang

€ De realisatie van de open einde regelingen Wmo ultimo 2021 bedraagt € 4,9 miljoen

Realisatie resultaat 2021 (t.o.v. begroting)		
	Bedrag	Perc.
Wmo 2007 Huishoudelijke ondersteuning	- € 45.000	- 3%
Wmo 2007 Vervoers-, woonvoorz. en hulpm.	- € 211.000	-20%
Wmo 2015 (begeleiding, dagbesteding etc.)	€ 291.000	13%
Totaal open einde regelingen Wmo	€ 35.000	1%

*Min is een tekort.

Ontwikkelingen



Toename

Aanvragen dure woningaanpassingen



Abonnementstarief

Toename kosten HO n.a.v. verandering abonnementstarief lijkt iets te stabiliseren

Jeugdwet

Omvang

€ De gerealiseerde omvang van de open einde regelingen Jeugd ultimo 2021 bedraagt € 4,1

Realisatie resultaat 2021 (t.o.v. begroting)		
	Bedrag	Perc.
Totaal open einde regelingen Jeugd	- € 344.000	-9%

*Min is een tekort.

Ontwikkelingen



In lijn met de landelijke ontwikkelingen zien we ook in Heemstede een toename van de vraag en de complexiteit van de hulpvraag.

Deze toename is in 2021 versterkt door Corona

2. Wmo

2.1 Huishoudelijke ondersteuning

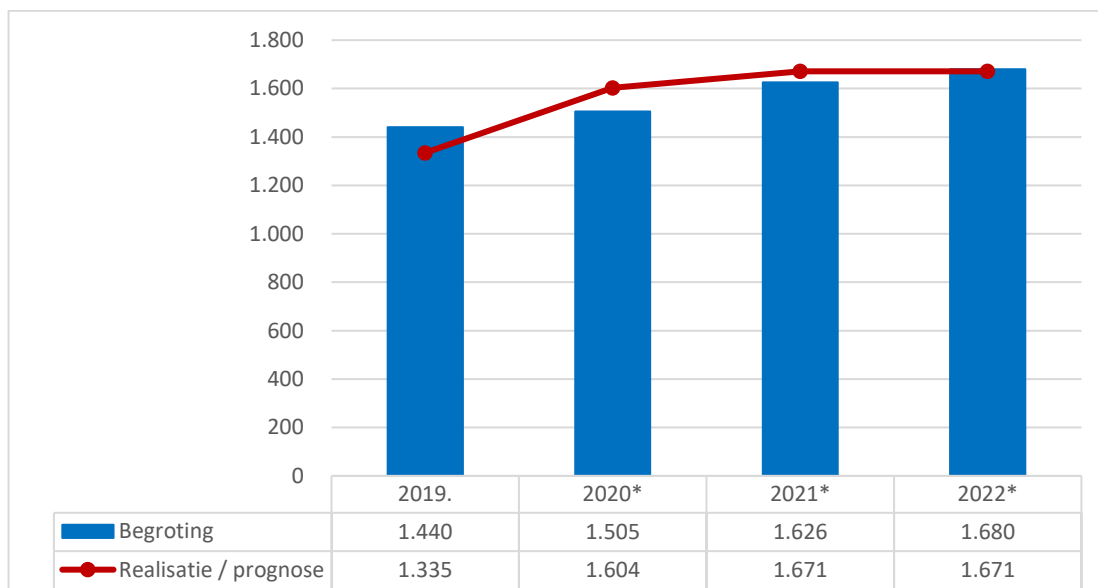
In het volgende schema wordt het aantal unieke cliënten voor huishoudelijke ondersteuning weergegeven.

Aantal unieke cliënten (ZIN en PGB)		2019	2020	2021
Toegang met beschikking	Huishoudelijke ondersteuning ZIN	689	697	763
	Huishoudelijke ondersteuning PGB	29	27	25

In het volgende schema treft u een overzicht aan van de uitgaven voor Huishoudelijke ondersteuning.

Huishoudelijke ondersteuning	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Uitgaven Zin	€ 1.714.872	€ 1.731.889	- € 17.017
Uitgaven Pgb			
Minus HO eigen bijdragen	- € 89.000	- € 60.570	- € 28.430
Totaal	€ 1.625.872	€ 1.671.320	- € 45.448

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2019 en een doorkijk naar 2022 weergegeven:



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2022 is gelijk aan de realisatie over 2021. De cijfers van 2022 zijn zoals opgenomen in de begroting 2022.

De realisatie over 2021 laat een toename zien van 4% ten opzichte van de realisatie 2020. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de indexering van de tarieven. De toegenomen vraag naar aanleiding van de wijzigingen in het abonnementstarief sinds 2019 lijkt iets te stabiliseren.

2.2 Vervoersvoorzieningen, woonvoorzieningen en hulpmiddelen

In het volgende schema worden het aantal nieuwe verstrekkingen per soort voorziening weergegeven.

Voorziening	Aantal <u>nieuwe</u> verstrekkingen	2019	2020	2021
Vervoersvoorziening	Collectief vervoer	205	116	140
	Overige vervoersvoorzieningen	70	76	69
Hulpmiddelen	Rolstoelen	58	65	82
Woonvoorzieningen	Roerende woonvoorzieningen	75	71	74
	Onroerende woningaanpassingen	105	109	114
	Onderhoud/ reparatie	33	41	22
	Verhuizen en herinrichten	9	3	6
Totaal		555	481	507

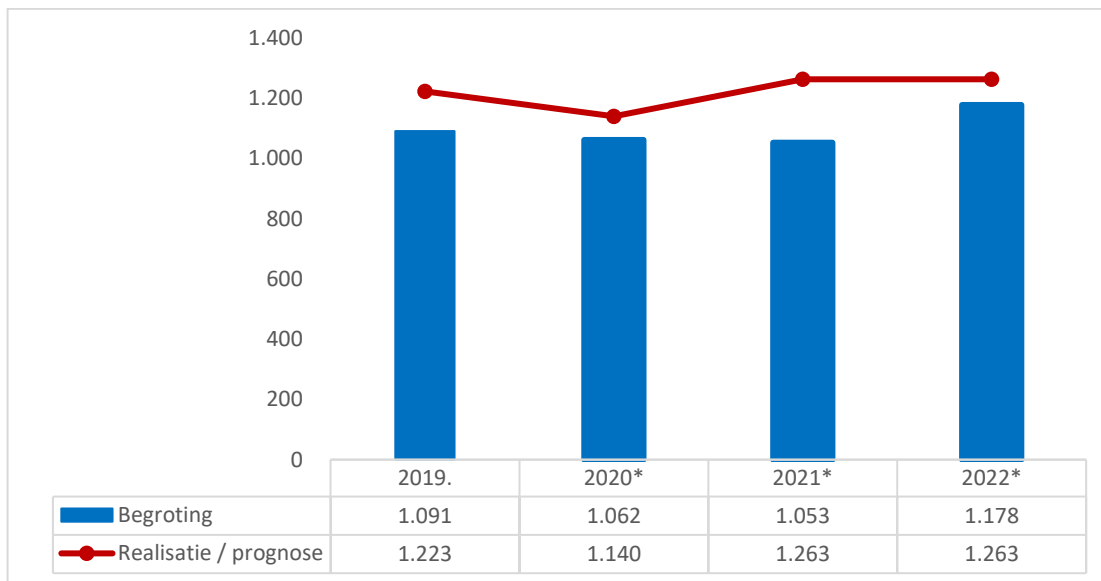
Het volgende overzicht geeft inzicht in het totale aantal Wmo-voorzieningen dat in bruikleen uitstond.

Voorziening	Uitstaande voorzieningen in bruikleen	2019	2020	2021
Vervoersvoorzieningen	Scotmobielen	120	111	97
	Overige vervoersvoorzieningen	91	91	92
Hulpmiddelen	Rolstoelen	244	234	201
Woonvoorzieningen	Trapliften	164	167	154
	Roerende voorzieningen, tilliften	34	38	40
Totaal		653	641	584

In het volgende schema treft u een overzicht aan van de uitgaven van de voorzieningen.

Soort voorziening	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Vervoersvoorzieningen	€ 560.124	€ 470.503	€ 82.102
Hulpmiddelen	€ 307.100	€ 362.678	- € 55.578
Woonvoorzieningen	€ 230.625	€ 462.346	- € 231.721
Minus eigen bijdragen	- € 45.000	- € 60.123	€ 15.123
Totaal	€ 1.052.849	€ 1.263.413	-€ 210.564

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2019 en een doorkijk naar 2022 weergegeven.



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2022 is gelijk aan de realisatie over 2021. De cijfers van 2022 zijn zoals opgenomen in de begroting 2022.

Vervoersvoorzieningen

De prognose voor de vervoersvoorzieningen laat een onderuitputting zien, die wordt veroorzaakt door een afnemende vraag naar vervoer als gevolg van de coronamaatregelen. We verwachten dat deze vraag weer zal aantrekken.

Hulpmiddelen

De overschrijding op de hulpmiddelen komt omdat bij het vaststellen van het budget voor de begroting nog geen volledige inschatting gemaakt kon worden. Vanwege het faillissement van de hulpmiddelenleverancier op dat moment was er geen goed inzicht in de kosten. Inmiddels is de nieuwe leverancier volledig bij met factureren en kunnen er betere inschattingen gemaakt worden over het budget.

Woonvoorzieningen

De overschrijding bij woonvoorzieningen wordt verklaard door enkele dure woningaanpassingen die dit jaar zijn gerealiseerd.

2.3 Begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf

In onderstaande tabel wordt het aantal uitstaande voorzieningen (zowel algemeen als maatwerk) op de producten kortdurend verblijf, lichte dagopvang, dagbesteding en begeleiding individueel weergegeven.

Kortdurend verblijf, dagopvang, dagbesteding en begeleiding Individueel aantal cliënten		2019	2020	2021
	Kortdurend verblijf	8	3	3
	Lichte dagopvang (psychosociale problematiek)	26	31	37
	Dagbesteding ZIN	191	185	161
	• Dagbesteding PGB	1	0	0
	Begeleiding individueel ZIN	172	185	209
	Begeleiding individueel PGB	12	14	18

Totaal		410	415	428
--------	--	-----	-----	-----

Binnen de Wmo 2015 zijn ook de regeling chronisch zieken en gehandicapten en de economisch daklozen opgenomen.

Overig Wmo 2015		2019	2020	2021
	Regeling chronisch zieken en gehandicapten	151	147	n.t.b.
	Economisch daklozen	0	0	1

In het volgende schema wordt een overzicht van de begroting en de uitgaven weergegeven.

Regeling chronisch zieken en gehandicapten en economisch daklozen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Regeling chronisch zieken en gehandicapten	€ 83.968	€ 78.230	€ 5.738
Economisch daklozen	€ 62.100	€ 5.044	€ 24.956
Totaal	€ 113.968	€ 83.274	€ 30.694

De declaraties voor de regeling chronisch zieken en gehandicapten worden in het tweede halfjaar ingediend. Voor de economisch daklozen zijn er in 2021 voor één economisch dakloze kosten gemaakt.

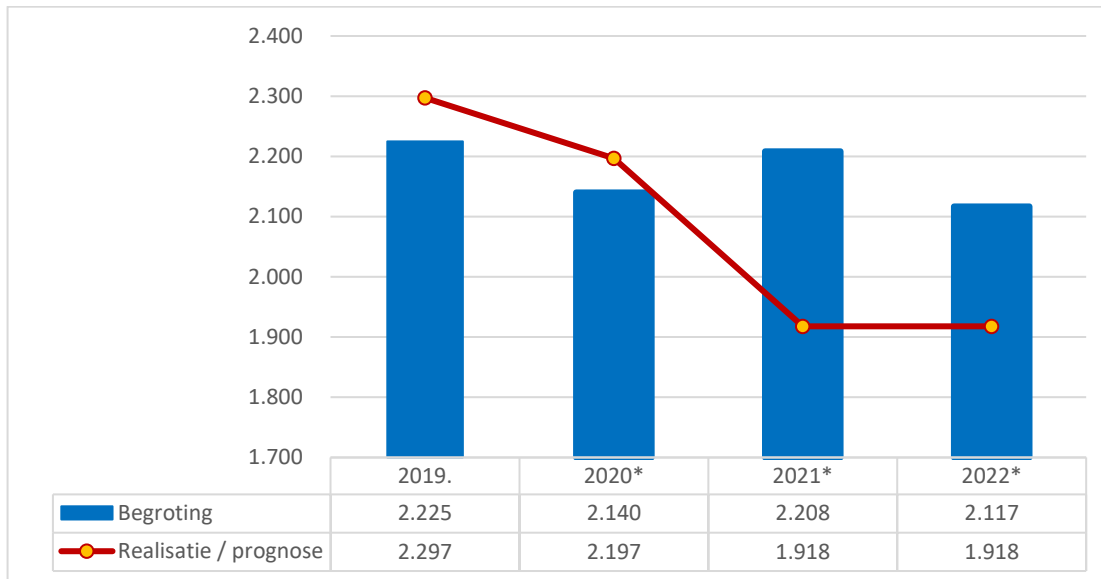
In het volgende schema treft u een overzicht aan van de uitgaven voor begeleiding groep, dagbesteding, begeleiding individueel en kortdurend verblijf.

Begeleiding Groep/Dagbesteding en Begeleiding Individueel	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil
Uitgaven ZIN gecontracteerde aanbieders Begeleiding Individueel	€ 2.072.755	€ 1.767.289	€ 305.466
Uitgaven ZIN Kortdurend verblijf	€ 10.506	€ 4.018	€ 6.488
Uitgaven PGB Begeleiding groep	€ 78.720	€ 104.000	€ 25.280-
Minus Wmo2015 eigen bijdrage cliënten	-/- € 67.500	-/- € 40.778	€ 26.722-
Totaal	€ 2.094.481	1.834.529	259.952

Uitgaven ZIN gecontracteerde aanbieders Begeleiding Individueel en begeleiding groep

Het verschil in begroting en realisatie is met name te verklaren door een correctie van een aan een zorgaanbieder verleende subsidie uit 2018 en een lagere verstrekte subsidie voor een zorgaanbieder doordat er een groep dagbesteding minder nodig is dan vooraf gedacht.

In onderstaande grafiek wordt de realisatie vanaf 2019 en een doorkijk naar 2022 weergegeven.



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2022 is gelijk aan de realisatie over 2021. De cijfers van 2022 zijn zoals opgenomen in de begroting 2022.

3. Jeugdwet

Onderstaande tabel geeft het volgende beeld van de ontwikkeling van het aantal cliënten dat jeugdhulp ontvangt.

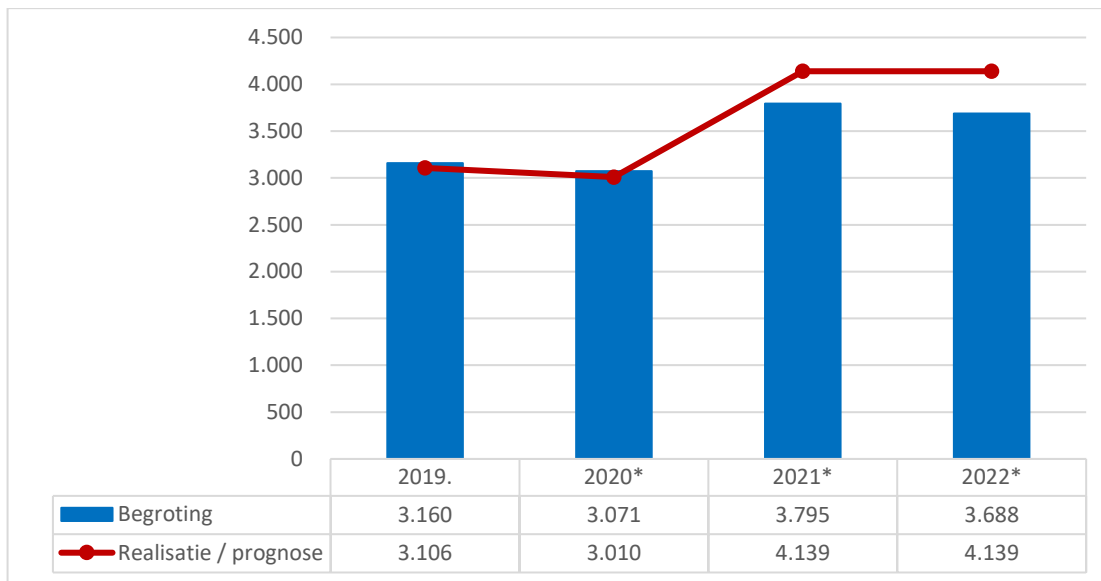
Aantal jeugdigen		2019	2020	2021
Jeugdhulp	Aantal jeugdigen ZIN	726	797	847
	Aantal jeugdigen PGB	18	18	19

In het volgende schema wordt een overzicht van de begroting en de uitgaven weergegeven.

Voorzieningen Jeugdwet	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
ZIN gecontracteerde aanbieders	€ 3.795.135	€ 4.139.292	- € 344.157
Totaal	€ 3.795.135	€ 4.139.292	- € 344.157

In lijn met de landelijke ontwikkelingen zien we ook in Heemstede een toename van de vraag (stijging aantal jeugdigen met jeugdhulp) én de complexiteit van de hulpvraag (duurdere en/of langere jeugdhulptrajecten).

Deze toename is in 2021 versterkt door Corona.



*) Bedragen x € 1.000. De prognose voor 2022 is gelijk aan de realisatie over 2021. De cijfers van 2022 zijn zoals opgenomen in de begroting 2022.

Bijlage 3: ENSIA-verklaring

Gemeentelijk kenmerk collegeverklaring ENSIA: Zaaknr 984475/docnr 2949920

Collegeverklaring informatiebeveiliging DigiD en Suwinet

Gemeente Heemstede

Doel en achtergrond verklaring

Met deze verklaring geven wij, het college van burgemeester en wethouders, aan in welke mate Gemeente Heemstede voldoet aan de informatiebeveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet.

Deze verklaring maakt onderdeel uit van de verantwoording over informatiebeveiliging middels ENSIA¹ en is tot stand gekomen door een zelfevaluatie over informatiebeveiligingsnormen. De inhoud wordt getoetst door een onafhankelijke IT-auditor.

De verklaring is bestemd voor de stelselhouders van DigiD en Suwinet, te weten het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

Reikwijdte en diepgang verklaring

De toetsing gaat over de opzet en het bestaan van de beheersingsmaatregelen om te kunnen voldoen aan de relevante beveiligingsnormen voor DigiD en Suwinet op 31 december 2021.

De beheersingsmaatregelen inzake DigiD en Suwinet die zijn uitbesteed aan dienstverlener(s) worden niet getoetst door de auditor. Deze collegeverklaring en de verantwoording van de dienstverlener(s) dekken tezamen de normen inzake DigiD en Suwinet af. Het overzicht van normen en eventuele afwijkingen en waar deze belegd zijn, is opgenomen in de bijlagen:

- Bijlage 1 DigiD met kenmerk Zaaknr 984475/docnr 2949921
- Bijlage 2 Suwinet met kenmerk Zaaknr 984475/docnr 2949922

Verklaring college

Het college verklaart dat voor DigiD en Suwinet niet aan alle normen wordt voldaan. Wij hebben verbeterplannen opgesteld om aan de normen te voldoen, de acties zijn belegd en worden gemonitord.

¹ ENSIA ondersteunt de gemeente bij de verantwoording over informatiebeveiliging richting de gemeenteraad en de rijksoverheid. ENSIA gaat uit van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), alsmede van informatiebeveiligingsnormen vanuit Basisregistratie Personen (BRP), wet- en regelgeving reisdocumenten (PUN, PNIK), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT), Basisregistratie Ondergrond (BRO), de Gezamenlijke Elektronische Voorzieningen Structuur uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (GeVS/Suwinet) en de Wet Onroerende Zaken (WOZ).

Samenvattend beeld

Onderwerp	Wordt aan alle normen voldaan?	Zijn de uitzonderingen in verbeterplannen opgenomen en zijn de verbetermaatregelen belegd en worden deze gemonitord?
DigiD 1002557	Nee	Ja
DigiD 1002455	Ja	Niet van toepassing
Suwinet voor SUWI-taken	Nee	Ja
Suwinet voor niet-SUWI-taken	Nee	Ja

Heemstede, 26 april 2022

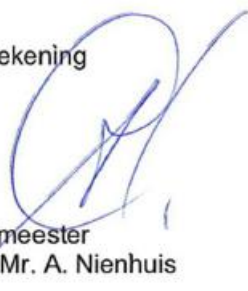
College van B&W Gemeente Heemstede

Handtekening



Secretaris
Mevr. H. de Vos

Handtekening



Burgemeester
Mevr. Mr. A. Nienhuis

Naam auditfirma:	2-Control BV
Naam auditor:	J. de Klerk
Datum:	

Bijlage 4: Gewaarborgde geldleningen

Overzicht van gewaarborgde geldleningen rekening 2021												
Nr.	Oorspronkelijk bedrag v.d. geldlening	Doel van de geldlening	Naam v.d. geldnemer	Datum en nummer van het Raadsbesl. B&W besl.	Rente per centage	Totaal begin van het dienstjaar	Totaal bedrag van de aflossingen	restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		laatste aflossing	verstrekker	leningnummer
								Totaal (7-8)	w waarvan door de gemeente gewaarborgd			
15	8.394.934	aankoop en verbouw achterhuis	College Hageveld	2-07-01 nr. 32 14-06-01	5,725 ann. 30 jaar	4.735.771	320.923	4.414.848	4.414.848	2031	BNG	40.92692
17	226.890	kleedkamers/cv/etc.	R.C.H.	16-12-01	5,50 ann	126.335	8.663	117.672	117.672	2031	BNG	40.93663
19	773.695	Renovatie kleedaccommodatie en bouw kvd	St. sportpark HBC	20-12-01 nr. 129	5,35 ann 25 jaar	324.749	39.463	285.286	285.286	2027	BNG	40.94073
21	100.000	bouw kleedkamers	R.C.H.	27-03-03 nr. 28	5,20 ann 30 jr	61.761	3.443	58.318	58.318	2033	BNG	40.97316
22	2.000.000	bouw nieuw clubhuis en kinderdagverblijf	MHC Alliance	05-08-03 nr. 14	4,81 ann 30 jr	1.228.692	70.209	1.158.483	1.158.483	2033	BNG	40.97916
24	1.885.000	kredietfaciliteit Rabobank*	College Hageveld	Raad 26-2-04 nr. 8	Euribor + 0,25	1.735.000	150.000	1.585.000	1.585.000	2031	Rabobank	-
Totale:	13.380.519					8.212.307	592.701	7.619.606	7.619.606			

Overzicht van gewaarborgde geldleningen rekening 2021 (waarvoor de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) borg staat, waarbij de gemeente de achtervang heeft m.b.t. deze leningen. Het gemeentelijke financiële risico hiervoor is te verwaarlozen)													
Nr.	Oorspronkelijk bedrag v.d. geldlening	Doel van de geldlening	Naam v.d. geldnemer	Datum en nummer van het Raadsbesl. B&W besl.	Rente percentage	Geldlening begin van het dienstjaar	Totaal bedrag van de aflossingen	restantbedrag van de geldlening aan het einde van het dienstjaar		Toelichting	verstrekker	leningnummer	nummer WSW
								Totaal	Totaal toegerekend bedrag (7-8)				
21	3.188.000	herfinanciering	Pré Wonen	24-09-02	5,129	1.319.655	161.445	1.158.210	1.158.210	laatste aflossing 30-9-2027	BNG	40.95347	33367
24	7.000.000 afgelost	woningverbetering	Elan Wonen	22-11-05 nr. 3	3,776	7.000.000	7.000.000	0	0	looptijd 15 jaar; aflossing ineens op 1-10-2021	NWB	28812	37521
25	2.230.000	Herfinanciering	Woonzorg Nederland	14-03-06 nr. 13	3,377	2.230.000	0	2.230.000	2.230.000	looptijd 20 jaar; aflossing ineens op 6-4-2026	BNG	40.101433	37951
27	10.000.000	renovatie Provincieën wijk	Elan Wonen	17-07-07 nr. 19	4,694	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	looptijd 19 jaar; aflossing ineens op 1-3-2027	NWB	25046	39154
28	10.000.000	renovatie Provincieën wijk	Elan Wonen	17-07-07 nr. 19	4,694	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	looptijd 22 jaar; aflossing ineens op 2-5-2030	NWB	25045	39161
37	10.000.000	herfinanciering lening nr. 33	Elan Wonen	19-03-13 nr. 2	Eur.	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	looptijd 12 jaar; aflossing ineens op 1-7-2025	BNG	FRL.904	46884
38	10.000.000	aankoop 89 woningen	Elan Wonen	02-12-14 nr. 5	2,06	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	looptijd 25 jaar; aflossing ineens op 1-11-2038	NN	52440002	46126
39	3.500.000	herfinanciering Elan Wonen	Elan Wonen	18-04-17 nr. 3	Eur.	3.500.000	0	3.500.000	3.500.000	aflossing 1-2-2041 rente tot 1-5-2022 vast	BNG	FRL.931	47305
40	9.000.000	vervanging voor nr 34 (in 2017)	Elan Wonen	18-04-17 nr. 3	Eur.	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	aflossing 1-2-2041 rente tot 1-5-2022 vast	BNG	FRL.932	47306
41	3.771.520	herfinanciering leningnr 35 en 36	Woonzorg Nederland	27-11-18 nr. 12	Eur.	3.300.080	235.720	3.064.360	3.064.360	jaarlijkse aflossing € 235.720 laatste op 1-12-2034	BNG	FRL.1003	48244
42	10.000.000	woningbezit	Elan Wonen	26-05-20 608965	0,61	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	looptijd 18 jaar; aflossing ineens op 1-4-2039	ACHMEA	niet bekend	49493
43	15.000.000	woningbezit	Pré Wonen	26-05-20 608965	0,512	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	looptijd 50 jaar; aflossing ineens 20-6-2070	NWB	30586	49491
44	7.000.000	diensten van economisch belang	Elan Wonen		0,709		0	7.000.000	1.968.000	looptijd 40 jaar; aflossing ineens 01-12-2061	BNG	114890	60018
45	2.530.812	diensten van economisch belang	Elan Wonen		4,86		0	2.530.812	711.000	looptijd 40 jaar; aflossing ineens 21-12-2061	NWB	10031194	60182
46	15.000.000	diensten van economisch belang	Pré Wonen		Eur.		0	15.000.000	866.000	looptijd 7,5 jaar; aflossing ineens 28-3-2029	NWB	2-31077	60133
47	5.000.000	diensten van economisch belang	Pré Wonen		0,430		0	5.000.000	289.000	looptijd 50 jaar; aflossing ineens 4-3-2071	BNG	40.115272	60520
48	13.848.482	diensten van economisch belang	Woonzorg Nederland		4,860		0	13.848.482	73.000	looptijd 40 jaar; aflossing ineens 21-12-2061	NWB	10031305	600385
Totalen:													
	137.068.814					91.349.735	7.397.165	127.331.864	87.859.570				

Raadsbesluit

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Heemstede; gelet op artikel 198 van de Gemeentewet:

Besluit:

1. de bij dit besluit horende en als zodanig gewaarmerkte jaarrekening 2021 bestaande uit het boekwerk "rekening 2021 jaarstukken 2021";
2. de lasten en baten van de jaarrekening 2021 vast te stellen op respectievelijk € 68.649.000 en € 69.574.000;
3. de stortingen en onttrekkingen aan de reserves in de jaarrekening 2021 vast te stellen op € 15.736.000 en € 17.450.000;
4. van het voordelig rekeningresultaat 2021 van € 2.639.462 een bedrag van:
 - € 804.000 over te hevelen naar 2022 en aan de desbetreffende budgetten toe te voegen;
 - € 1.835.462 te doteren aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 30 juni 2022.

de griffier,

de voorzitter,