



Gemeente Castricum

Jaarstukken 2021

vastgesteld in de raad d.d. 30-6-2022

Inhoudsopgave

Kengetallen	3
Jaarverslag 2021	
- Inleiding	6
- Programmaverantwoording 2021	
o Programma 1, een sociale en vitale gemeente	11
o Programma 2, een aantrekkelijke gemeente	30
o Programma 3, een leefbare gemeente	41
o Programma 4, een financieel gezonde gemeente	57
- Paragrafen	
o A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	67
o B. Lokale heffingen	70
o C. Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	77
o D. Financiering	81
o E. Bedrijfsvoering	84
o F. Verbonden partijen	95
o G. Grondbeleid	91
o H. Coronacrisis	93
Jaarrekening 2021	
o Balans per 31 december	97
o Het overzicht van baten en lasten over 2021	99
o Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling	101
o Toelichting op de balans per 31 december 2021	107
o Toelichting op het overzicht van baten en lasten over 2021 / WNT	120
Bijlage 1: Sisa-bijlage bij de jaarrekening	126
Bijlage 2: Baten en Lasten per taakveld	139
Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2021	141
Controleverklaring	147
Raadsbesluit	151

Kengetallen

STRUCTUURGEGEVENS 2021

Politieke structuur

De gemeenteraad van Castricum telt op 31-12-2021 25 leden afkomstig uit 11 politieke partijen. Na de verkiezingen van 16 maart 2022 bestaat de raad uit 25 leden afkomstig uit 8 politieke partijen.

De zetelverdeling van de raad in 2021 was als volgt:

	1-1-'21	31-12-'21
Partij	Aantal zetels	Aantal zetels
VVD	5	5
CKenG	3	3
CDA	4	4
GroenLinks	3	3
De VrijLijst	2	2
D66	2	2
GDB	2	2
Forza!	1	1
PvdA	1	1
Lid Huslage (tot 28-10-2021, vervangen m.i.v. 24-6-2021 door Lid Kooter)	1	
Lid Kooter (vanaf 28-10-2021)		1
Fractie Van Schoonhoven	1	1

De drie wethouders die in het college van burgemeester en wethouders zitting hebben zijn afkomstig uit de fracties van VVD, CDA en De VrijLijst.

	2020	2021
Sociale structuur (per 31 december)		
Aantal inwoners	36.086	36.249
Aantal personen met een uitkering op grond van de:		
- Participatiewet inkomen (incl. personen in instelling)	333	342
- IOAW/IOAZ	13	12
- Loonkostensubsidie	40	54
Prestatie-indicatoren WSW (bron: jaarrekening WNK)		
- gerealiseerde arbeidsplaatsen* voor geïndiceerde inwoners	23,00	21,71
- gerealiseerde Begeleid Werken-plaatsen* voor geïndiceerde inwoners	4,31	4,31
* uitgedrukt in arbeidsjaren		
Aantallen leerlingen (per 1 oktober), bron: DUO		
- basisonderwijs	2.797	2.825
- voortgezet speciaal onderwijs	16	8
- voortgezet onderwijs		
- J.P. Thijssecollege	1.820	1.830
- Bonhoeffercollege	1.565	1.577
- Clusiuscollege	1.035	1.075
Fysieke structuur		
1. Oppervlakte gemeente (in hectaren):		
- land	4.955	4.951
- binnenwater	567	566
- buitenwater	518	524
2. Woonruimten (cbs-telling, gebruikt bij algemene uitkering)		
	16.280	16.444

Jaarverslag 2021



Jaarverslag 2021

Inleiding

Geachte leden van de raad,

Voor u ligt het jaarverslag en de jaarrekening 2021.

De jaarrekening is een verantwoording van het gevoerde beleid en de besteding van beschikbare (financiële) middelen in enig jaar en is opgesteld in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

In de Begroting 2021 zijn beleidsvoornemens verwoord en budgetten toegewezen. In deze Jaarstukken 2021 wordt per domein op hoofdlijnen aangegeven wat op beleidsmatig terrein is gerealiseerd en is er een financiële toelichting opgenomen.

Rapportage interbestuurlijk toezicht

Voor 2018 werd aan de raad als een afzonderlijk document voorgelegd de rapportage interbestuurlijk toezicht. Die rapportages werden opgemaakt op basis van een door de VNG ontwikkeld model. De VNG is echter gestopt met de doorontwikkeling van dit model waardoor een nieuwe opzet noodzakelijk was. Bij de behandeling van de Beleidsrapportage IBT 2017 bent u al over deze ontwikkeling geïnformeerd. Met ingang van de jaarrekening 2018 wordt de verantwoording opgenomen als aparte bijlage in de jaarrekening. Voor 2021 zie Bijlage 3 "Horizontale verantwoording 2021".

Overzicht van resultaatsontwikkeling 2021 (van 2e FIRAP naar definitief rekeningresultaat)

Saldo 2e FIRAP voor mutaties in de reserves:				€ -4.663.729
				(negatief)
Nadelen 2021		Voordelen 2021	Saldo voor- en	
Totaal: € 2.789.739		Totaal: € 7.648.387	nadelen:	€ 4.858.648
				(positief)
Saldo van baten en lasten 2021 voor mutaties in de reserves:				€ 194.919
				(positief)

De gedetailleerde toelichting is opgenomen in het slotonderdeel van de Programmaverantwoording per programma-onderdeel, genaamd: "Wat heeft het gekost".

Samengevat is het rekeningresultaat 2021 VOOR mutaties in de reserve € 194.919 positief.

Mutaties in de reserves:

	naam reserve	
<u>Onttrekkingen</u>	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	107.800
	Verplaatsing op strand	0
	Uitbreiding Bonhoeffer	51.200
	1e inrichting Vrije School	25.460
	Huisvesting Supreme College	40.000
	Locatieonderzoek Cunera	3.908
	Verhuizing Montessori-school	0
	I.v.m. Eenzaamheidsbestrijding	19.924
	Amendement Cultuurnota	30.000
	I.v.m. aanwending KEC	23.750
	Onderzoek Castricummerwerf	0
	Verkeers- en vervoersplan	113.493
	Kosten omgevingsvisie	16.224
	Bestemmingsplan Strand	26.400
	Bijdrage Task-force Wonen	0
	Duurzaamheid (restant 2019 + budget 2020)	108.307
	Natuurinclusief bouwen	15.000
	Natuurontwikkeling Zanderij Noord	27.000
	Kosten Fietsbeleidsplan	10.170
	Locatiegebonden kosten nw zwembad	0
	Extra kosten De Hoorne	131.000
	Herstelfonds Economie	141.231
	Aanvullende coronamaatregelen fase vijf	53.600
	I.v.m. overheveling Herstelfonds uit AR	150.000
	I.v.m. verdeling rekeningresultaat 2020	
	I.v.m. vrijval Jaarrekening 2020	58.500
	I.v.m. Spoor 1 halvering res.Behoud voorz.	126.741
	I.v.m. Spoor 1 res. Kap.goed.	244.600
	I.v.m. Spoor 1 res. Parkeergoederen	293.969
	I.v.m. aanwending overloop 2020	498.408
	totale onttrekkingen	2.316.685

<u>Storting</u>		
	Reserves i.v.m. dekking kapitaallasten	31.895
	i.v.m. afloop Precariobelasting kabels/leidingen	480.000
	i.v.m. Duurzaamheidsprojecten	190.000
	i.v.m. Vrijval Jaarrekening 2020	58.500
	i.v.m. Herstelfonds Economie (uit AR)	150.000
	Storting Fonds Sociale woningbouw	30.000
	totale storting	940.395
Saldo mutaties in reserves		1.376.444
Saldo van baten en lasten 2021		194.919
Saldo mutaties in reserves		1.376.444
Gerealiseerd resultaat 2021		1.571.363
Verdeling gerealiseerd resultaat:		
Gewenste overheveling van budgetten 2021		346.800
xx		0
xx		0
Storting in de Algemene Reserve		1.224.563
		1.571.363

Item	Reserve	Budget	kosten 2021	'vrijval'	restant benodigd
Duurzaamheid	Duurzaamheid	350.000	108.307		241.693
Verhuizing Montessori-school	Onderwijshuisvesting	16.301	0		16.301
Locatieonderzoek Cunera	Onderwijshuisvesting	29.413	3.908		25.505
Eenzaamheidsbestrijding	Algemene reserve	180.400	19.924		160.476
Extra kosten De Hoorne	Algemene reserve	271.342	131.000		140.342
Natuurontwikkeling Zanderij Noord	Algemene reserve	150.000	27.000		123.000
Locatiegebondenkosten nw zwembad	Algemene reserve	1.100.000	0		1.100.000
Taskforce Wonen	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	160.000	0		160.000
Verplaatsing Strand	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	20.000	0		20.000
Onderzoek Castricummerwerf	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	30.000	0		30.000
Fietsbeleidsplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	41.000	10.170		30.830
Verkeers- en vervoersplan	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	220.088	113.493		106.595
Kosten Omgevingsvisie	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	123.328	16.224	67.104	40.000
Bestemmingsplan Strand	Alg.reserve, uitv. Raadspr.	42.400	26.400		16.000
Herstelfonds Economie	Herstelfonds economie	291.231	194.831		96.400
Reserve KEC	KEC 2014-2018	70.616	23.750		46.866

Wij stellen voor de kosten die na 2021 worden gemaakt ten laste te brengen van de aangegeven reserve, uiteraard tot maximaal het oorspronkelijk beschikbaar gestelde krediet.

Coranacrisis

In maart 2020 heeft Nederland te maken gekregen met de gevolgen van de coronacrisis. Ook op de gemeenten heeft dit impact. De medewerkers van de werkorganisatie BUCH werken zoveel mogelijk thuis en de dienstverlening is aangepast. Op de website van de gemeenten is een speciaal loket voor inwoners en ondernemers ingericht waarin zij terecht kunnen voor informatie.

In de aparte paragraaf H Coronacrisis wordt op hoofdlijnen weergegeven welke financiële effecten de coronacrisis heeft gehad op de financiën van onze gemeente in 2021.

Programmaverantwoording 2021



**Programma 1.
Een sociale en vitale gemeente**

Programma 1. Een sociale en vitale gemeente

Uitwerking programma

Wij zijn een sociale en vitale gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programma-onderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 1.a Inwoners en bestuur**, gericht op beleid voor en door onze inwoners, ondernemers en organisaties.
- 1.b Samen leven**, gericht op een gemeenschap waarin onze inwoners zelfredzaam zijn en zich bij elkaar betrokken voelen. Een gemeenschap die de mogelijkheden biedt aan haar burgers om collectief en individueel tot ontplooiing te komen.
- 1.c Kerngericht en ondersteunend**, gericht op de invulling van kern- cq. wijkgericht werken in onze gemeente.
- 1.d Een veilige gemeente**, gericht op een prettige en veilige leef- en werkomgeving, die ook zo door onze inwoners, ondernemers en organisaties wordt beleefd.

Programma-onderdeel 1.a: Inwoners en bestuur

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Onze dienstverlening is proactief, dichtbij en afgestemd met de inwoners, maatschappelijke organisaties, ondernemers en andere stakeholders. We maken onze dienstverlening voor iedereen toegankelijk, makkelijk en begrijpelijk.	We zetten wat betreft onze dienstverlening in op twee sporen, digitaal waar het kan, menselijk waar wenselijk, zoals vastgelegd in de notitie Nieuw Tij. Nieuw Tij is gericht op 4 thema's: Dienstverlening, Participatie, Communicatie en Informatie die onderling nauw verbonden zijn. We bieden meer producten digitaal aan (o.a. via het zaaksysteem) en bieden persoonlijke ondersteuning aan mensen die het zelf niet (digitaal) kunnen. Onze communicatie is begrijpelijk, we maken veel gebruik van beeldmateriaal. We zorgen dat we de juiste data verzamelen, analyseren en beschikbaar stellen voor maatschappelijke vraagstukken. De kennis die we hiervoor nodig hebben, halen we in huis. Tevens zijn er voldoende participatiemiddelen beschikbaar, zoals het online platform 'ik denk mee over Castricum.nl'. En we doorlopen een Hostmanship training voor alle teams, voor een open en gastvrij klantcontact.				Toon Mans	Het zaaksysteem is geïmplementeerd en wordt verder uitgerold en doorontwikkeld. We gebruiken steeds meer beeldmateriaal en filmpjes voor onze informatievoorziening en communicatie met onze inwoners en ondernemers. Het online platform 'ik denk mee over Castricum' is in 2021 meermaals ingezet. Inwoners hebben via enquêtes en fliptspeilingen meegedacht over hondenloosloopgebieden, de mogelijkheden voor de locatie Maranathakerk, de omgevingsvisie en de pilot Dorpsstraat autoluw. Van de mogelijkheid om de enquête in te vullen wordt goed gebruik gemaakt. De enquête over de omgevingsvisie is bijvoorbeeld door 875 inwoners ingevuld. Verder is in 2021 gestart met het actualiseren van het participatiebeleid. Dit beleid wordt in 2022 ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd. Wat betreft de Hostmanshiptrainingen zijn er 34 Hosts gecertificeerd in 2021; er lopen nog trainingen voor het sociaal domein en bij de teams van de buitendienst. Verder wordt Hostmanship met een workshop van 2 uur een vast onderdeel van het introductieprogramma voor nieuwe medewerkers. Zodat Hostmanship in ons DNA zit en we ernaar streven dat onze klanten zich gezien, begrepen en verrast voelen. We voeren Klanttevredenheidsonderzoeken uit na bezoek aan de balie en na contact met het KCC. De waardering is hoog; 8,9 versus 7,7 gemiddeld over 2021.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
Progr. 1a Inwoners en bestuur									
resultaat voor bestemmen	502	4.023	507	3.297	495	3.203	-12 N	-94 V	83 V
reserve mutaties	6	2	15	2	5	2	-10 N	0 N	-10 N
resultaat na bestemmen	507	4.025	523	3.299	501	3.205	-22 N	-94 V	73 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Salarissen raad, incl. werkkostenregeling (voordeel 67k); Dit komt door het niet benutten van het budget voor opleidingen, etc.		
Ondersteuning raad (voordeel 19k); opleidingsbudget niet volledig benut.		
Budget Rekenkamer (voordeel 9k). De Rekenkamer heeft niet het volledige budget gebruikt. O.b.v. de samenwerkingsovereenkomst kan de Rekenkamer beschikken over het niet gebruikte deel. In de begroting 2022 van de Rekenkamer houdt de Rekenkamer ook rekening met een hogere gemeentelijke bijdrage dan de reguliere jaarlijkse bijdrage. Voorgesteld wordt om het overschot 2021 beschikbaar te houden voor de Rekenkamer.		
Budgetten publiekszaken (nadeel 18k; ook meer opbrengst). Meer aanvragen m.n. van reisdocumenten.		
Regionale samenwerking (voordeel 46k); minder bijdrage i.v.m. de Focusagenda.		
Doorbelasting BUCH-kosten (nadeel 24k)	94	V
Baten		
Meer baten publiekszaken (voordeel 38k). Voordeel bij rijbewijzen (+10k), reisdocumenten (+17k) en de APV (+15k) is meer legesopbrengst gerealiseerd dan de bijgestelde begroting. In zomer 2021 zijn versoepelende coronamaatregelen aangekondigd door het kabinet, hierdoor kon er weer meer worden gereisd. Er zijn daarom meer reisdocumenten aangevraagd dan begroot.		
Minder baten burgerlijke stand (nadeel 50k). In 2021 heeft er een lichte stijging plaatsgevonden van het totaal aantal huwelijksvoltrekkingen in vergelijking met het jaar daarvoor. Deze stijging werd voor een deel veroorzaakt door een toename in het aantal kosteloze huwelijksvoltrekkingen. Dit leidde uiteindelijk tot minder opbrengsten uit huwelijksvoltrekkingen dan vooraf begroot. De keuze voor een kosteloze huwelijksvoltrekking kwam voort uit de landelijke coronamaatregelen, die het niet mogelijk maakten een huwelijk "groots" te vieren.	-12	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	83	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Het bedrag dat via de overloopreserve beschikbaar was voor de Rekenkamer is niet aangewend. Geen kosten betekent geen onttrekking uit de reserve.	-10	N
Subtotaal mutaties reserves	-10	N
Resultaat na bestemming	73	V

Programma-onderdeel 1.b: Samenleven

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
<p>Vraagstukken rondom Wonen en Zorg komen voor de gemeente steeds vaker voor. Dit heeft te maken met landelijke ontwikkelingen waardoor mensen steeds langer zelfstandig thuis wonen. Wonen en Zorg gaat voor de gemeenten in principe om twee zaken:</p> <p>1) Ontwikkeling van nieuwe initiatieven. 2) Huisvesting van bijzondere doelgroepen; voor welke woonzorgopgave staan we?</p> <p>Het is als gemeente lastig te wegen welke initiatieven je wilt stimuleren en aan welke initiatieven geen behoefte is. Voor inwoners en ondernemers moet het bovendien niet uit maken waar een vraag gesteld wordt, op welke manier die beantwoord wordt. Naar aanleiding van het regionale pact Wonen met Ondersteuning en de nieuwe regelgeving rondom Beschermd wonen, stellen we in 2021 een lokaal plan op met daarin een gemeentelijke visie op Wonen en Zorg en zicht op de 'woonzorgopgave'; voor wie moet wat gerealiseerd worden? Hiervoor wordt een afzonderlijk advies traject BUCH-breed gestart met nauwe samenhang met de bestuursopdracht beheersmaatregelen kostenontwikkeling Wmo.</p>	<p>1. Pact Wonen en Ondersteuning We stellen een woonzorgvisie op, waarin zicht is op vraag en aanbod in onze gemeenten.</p>				Paul Slettenhaar/ Ron de Haan	<p>Het college heeft -net als in alle andere gemeenten in de regio Alkmaar- de raamafspraken vastgesteld van het Pact van uitstroom. Hierin staat een uitwerking van de benodigde woningen voor de uitstroom van diverse zorgdoelgroepen van instellingen naar zelfstandige wonen. Ook staan hierin werkafspraken tussen woningcorporaties, gemeenten en zorgorganisaties. Er is gestart met een actieteam om de doelstellingen verder uit te werken. Belangrijk aandachtspunt hierbij is leefbaarheid in de wijk. Tevens is de koppeling voorbereid met de prestatieafspraken tussen de gemeente en Kennemer Wonen.</p> <p>De woonzorgvisie wordt ontwikkeld en is naar verwachting aan het begin van de nieuwe collegeperiode beschikbaar.</p>
<p>2. Schuldhulpverlening De Wet gemeentelijke schuldhulpverlening wijzigt. Inwerkingtreding wordt voorzien per 1 januari 2021. Voegsignalering wordt een verplichting. Deze wijziging heeft grote gevolgen voor de gemeente. De gemeente moet straks alle signalen van in de wet omschreven meldende partijen oppakken en inwoners een gesprek aanbieden. De gemeente moet daarnaast een nieuw soort toegangsbeschikking, voorzien van een plan van aanpak, gaan afgeven. Gemeenten krijgen geen extra middelen voor deze verplichtingen. De uitvoering van deze nieuwe taken vergt extra ambtelijke inzet in de gehele keten van schuldhulpverlening van beleid tot daadwerkelijke uitvoering door gemeente en gesubsidieerde maatschappelijke partners. Hierin is eerder nog niet voorzien.</p> <p>Hiermee samenhangend is het Wetsvoorstel adviesrecht ingediend bij de 2e kamer. Onduidelijk is nog wanneer deze wet Inwerking treed maar mogelijk per 2021.</p>	<p>2. Nieuw schuldhulpverleningsbeleid We zetten in op voegsignalering van betalingsachterstanden door het maken van afspraken met meldende partijen zodat de gemeente zoveel mogelijk echt waardevolle meldingen krijgt. Waar mogelijk haken we aan op al bestaande afspraken / convenanten. Voor de implementatie en borging van de wetswijziging Wet gemeentelijke schuldhulpverlening en andere wetswijzigingen in het schuldendomein wordt in samenwerking met de andere gemeenten in "BUCH" verband nagedacht over de aanstelling van een tijdelijk regisseur schuldhulpverlening.</p>				Falgun Binnendijk	<p>De bestuursopdracht 'implementatie en uitvoering wetswijziging schuldhulpverlening' is vastgesteld. Met de vaststelling geeft het college de opdracht aan de BUCH tot uitvoering van de voegsignalering van schulden. De BUCH-gemeenten hebben middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de plustaak. Eind 2021 is de BUCH gestart met de voegsignalering.</p> <p>Er is een nieuw beleidsplan schuldhulpverlening opgesteld, met een looptijd van 2022 – 2025. Het beleidsplan is in routing gebracht voor besluitvorming. De wetswijzigingen uit de Wgs zijn onderdeel van het beleidsplan.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Veranderopgave Wet inburgering De wetswijziging van de Wet inburgering 2013 is uitgesteld van 1 januari 2021 naar 1 juli 2021. Het uitgangspunt van de wet is: iedereen doet mee, het liefst via betaald werk.	3. Inburgering Wij ontwikkelen in samenspel tussen inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties een integraal samenhangend aanbod voor inburgeringsplichtigen.				Falgun Binnendijk	In samenspel met inwoners, bestuur en (maatschappelijke) organisaties is een integraal samenhangend aanbod ontwikkeld voor inburgeringsplichtigen. Voor de zomer heeft er een aanbesteding voor de maatschappelijke begeleiding en taaltrajecten voor de b1-route en de zelfredzaamheidsroute plaatsgevonden. De opdracht voor de uitvoering van de maatschappelijke begeleiding is aan Stichting Inova gegund en de opdracht voor uitvoering van de taaltrajecten aan Edlnova. Door landelijke financiële knelpunten is de aanbesteding voor de onderwijsroute nog niet gepubliceerd. Naar verwachting zal de onderwijsroute begin 2022 aanbesteed worden. De module arbeidsmarkt en participatie (MAP) wordt in samenwerking met re-integratiepartners Thobs, Fith, WNK en het werkgeversservicepunt (WSP) uitgevoerd. De regie op het inburgeringstraject ligt bij de gemeente. De zgn. 'ondertussengroep' die onder de oude wet inburgering valt, wordt in de geest van de nieuwe Wet begeleid.
4. Vaccinatiegraad In 2021 brengen we de urgentie en het belang van vaccineren weer onder de aandacht. Zodat men kinderen in laat enten, de vaccinatiegraad in Castricum stijgt en elke inwoner beschermd is tegen infectieziekten.	4. Vaccinatiegraad We geven uitvoering aan het 'Actieplan vaccinatiegraad Castricum'. Acties bestaan uit een bewustwordingscampagne, juiste informatieverstrekking verspreiden en samenwerking met ketenpartners.				Falgun Binnendijk	We hebben binnen de mogelijkheden van de huidige beperkingen door corona uitvoering gegeven aan het actieplan vaccinatiegraad Castricum. Er is een webinar gehouden, er zijn posters en folders verspreid en er is een webpagina waar ouder met vragen terecht kunnen.
5. Exploitatie sporthallen & gymzalen De exploitatie van de sporthallen en de gemeentelijke gymzalen is overgenomen door een nieuwe exploitant. Deze exploitant geeft daarnaast een impuls aan de functie van sport en bewegen in relatie tot het sociale domein.	5. Exploitatie sporthallen & gymzalen Er wordt een maatschappelijke regisseur aangesteld, die een actieve rol krijgt in het sociale domein.				Ron de Haan	Holland Sport heeft de sporthallen en gymzalen in 2021 geëxploiteerd. Door de Coronamaatregelen moesten deze accommodaties afgelopen jaar grotendeels gesloten blijven. Er is een maatschappelijke regisseur aangesteld. Door Coronamaatregelen heeft de uitvoering van zijn werkplan grotendeels geen doorgang kunnen vinden.
6. Onderwijshuisvesting Op basis van een met de schoolbesturen gezamenlijk opgesteld toekomstperspectief (IHP 2019-2023) voor de scholen en de schoolgebouwen de huisvesting van het onderwijs optimaliseren.	6. Onderwijshuisvesting In het integraal huisvestingsplan onderwijsvoorzieningen (IHP 2019/2023) zijn de projecten met bijbehorende planning opgenomen.				R. de Haan	Op 22 april 2021 heeft de gemeenteraad besloten om geen investeringsmiddelen tot en met het jaar 2024 beschikbaar te stellen voor de nieuwbouw voor het onderwijs. Op 24 juni 2021 heeft de gemeenteraad de motie Rekeningoverschot IKC's aangenomen. Op 9 december 2021 heeft de gemeenteraad besloten het proces van de voorbereiding van de nieuwbouw van kindcentrum Cunera in Bakkum weer te vervolgen.
7. Nieuw beleidsplan naleving sociaal domein Om te voorkomen dat inwoners en zorgaanbieders verkeerd of oneigenlijk gebruik maken van voorzieningen dienen we maatregelen te nemen en richting te bepalen welke stappen we ondernemen bij onregelmatigheden. In het beleidsplan staat het bevorderen van de rechtmatige uitvoering van deze wetgeving centraal.	7. Beleidsplan Naleving sociaal domein In 2021 geven we uitvoering aan het bijbehorende actieplan. We investeren meer in preventieve maatregelen om fraude te voorkomen, intensiveren samenwerking en kennisdeling zo wel lokaal als regionaal en we nemen repressieve maatregelen bij fraude.				Falgun Binnendijk	Per 1 mei is de toezichthouder Jeugd/Wmo gestart voor de 4 BUCH gemeenten. Gezien de ontwikkelingen rondom het nieuwe Participatiebedrijf SORA en besluitvorming rondom de beheersmaatregelen Jeugd/Wmo is een pas op de plaats gemaakt voor wat betreft het beleidsplan, in 2022 wordt dit via een bestuursopdracht uitgewerkt.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1b Samen Leven	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	6.055	34.426	8.455	37.981	7.995	35.551	-460 N	-2.431 V	1.970 V
reserve mutaties	2.286	30	2.052	25	333	25	-1.719 N	0 V	-1.719 N
resultaat na bestemmen	8.340	34.456	10.508	38.006	8.328	35.576	-2.180 N	-2.431 V	251 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Onderwijshuisvesting (voordeel 41k); waaronder 25k i.v.m. locatieonderzoek Cunera en 16k Verhuizing Montessori, (ook 17k meer Onderwijsbeleid en leerlingzaken (voordeel 28k). In de 2e firap zijn er extra middelen (59k) opgenomen naar aanleiding van de prognose dat de gemeente eigen middelen zou moeten inzetten voor de Voor- en Vroegschoolse Educatie. Uiteindelijk is een deel van de gevraagde extra middelen in 2021 nog niet nodig geweest (10k). Daarnaast zijn er nog gelden overgebleven voor de Onderwijsvisie (waarvan wordt voorgesteld om die in 2022 nog in te zetten (18k)		
Leerlingenvervoer (nadeel 20k, ook 5k meer opbrengst). Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer is toegenomen. Ondanks de lockdown gingen veel kwetsbare leerlingen met aangepast vervoer naar school.		
Peuterspeelzalen (voordeel 26k). Dit betreft een open einde regeling. Het ene jaar maken er meer ouders gebruik van de regeling dan een ander jaar. Ouders die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag kunnen hun peuter voor twee ochtenden in de week gebruik laten maken van peuterspeelzaal ter voorbereiding op de basisschool via deze gemeentelijke regeling. Sinds 2021 wordt met een nieuwe subsidiesystematiek gewerkt, waarbij voorschotten aan peuterspeelzalen zijn verstrekt. De werkelijke kosten worden nu verrekend met de voorschotten. De definitieve afrekeningen vinden plaats in 2022.		
Doorbetalde specifieke uitkering coronasteun zwembaden (nadeel 116k, ook meer opbrengst 116k). Voor het zwembad is coronasteun aangevraagd bij het Rijk. Dit kon alleen via de gemeente.		
Zwembad De Witte Brug (voordeel 100k). Het extra beschikbare budget voor onderhoud uit 2020 (64k) is niet aangewend (en blijft achter in de overloopreserve.		
Locatiegebondenkosten nieuw zwembad (voordeel 1.100k, ook geen onttrekking uit de reserve). Beschikbare middelen zijn niet aangewend en blijven beschikbaar.		

<p>Maatschappelijk werk (voordeel 69k). De subsidie voor Stichting Welzijn Castricum voor 2020 is € 60.000 lager vastgesteld. De terugbetaling heeft plaatsgevonden in 2021. Daarnaast heeft een aantal activiteiten voor vrijwilligers/mantelzorger door corona niet plaatsgevonden (€ 9.000).</p>		
<p>Budget eenzaamheidsbestrijding (voordeel 160k). Eind 2019 heeft de gemeenteraad het programma Bespreken en Doorbreken: een tegen eenzaamheid Castricum vastgesteld. In 2020 en 2021 zijn de gemaakte kosten beperkt gebleven (m.n. door corona). Het niet gebruikte deel blijft achter in de (overloop)reserve en voorgesteld wordt dit in 2022 te gebruiken.</p>		
<p>Vluchtelingenwerk (voordeel 72k). In 2021 is - naast het reguliere budget (48k) - vanuit 2020 55k overschot opgenomen en 41k extra voor de extra ondersteuning van groep inburgeringsplichtingen die onder het huidige stelsel vallen, de zgn. ondertussengroep. Er is in totaliteit ongeveer 72k aan kosten gemaakt. Derhalve een overschot van 72k.</p> <p>Door de coronamaatregelen is de pilot voor het ondersteunen van deze 'ondertussengroep' stil komen te staan waardoor deze middelen in 2021 niet zijn aangewend. Daarnaast is 30k bestemd voor de maatschappelijke begeleiding niet besteed. Naar verwachting zullen de meest inburgeraars die in 2022 instromen nog onder de wet inburgering 2013 vallen. Daarom worden de niet aangewende middelen meegenomen via de jaarrekening naar 2022.</p>		
<p>BUIG (voordeel 280k minder kosten en ook 115k meer opbrengst). De BUIG (Bijstandsuitkeringen) is ten opzichte van de begroting met een positief saldo afgesloten in 2021. Het verschil tussen baten (rijksuitkering) en lasten (uitkeringen) op de BUIG is uiteindelijk uitgekomen op -/- € 272.000 (N). Dit is een voordeel ten opzichte van de begroting na 2e firap (-/- € 396.000 N) van € 124.000. Dit komt voornamelijk door minder uitkeringslasten dan verwacht. Overige posten rond de bijstandverlening leidden nog tot een voordeel van € 271.000. Dit komt o.a. door een vrijval uit de voorziening dubieuze debiteuren van € 119.000, aanpassing van het debiteurensaldo BBZ (een nadeel van € 20.000), lagere kosten voor de bedrijfskredieten in het kader van de BBZ van € 72.000, en een voordeel op de begrote post voor Breed offensief uit de sept. circulaire van € 64.000. Het totale voordeel voor de uitkeringsverstrekkingen komt uit Bijzondere bijstand (voordeel 41k, ook meer opbrengst 94k). Door de corona-uitbraak is er minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand dan verwacht was. Het betreft een open einde regeling.</p>		
<p>TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (voordeel 968k) Begrotingsmatig is het totaal ontvangen bedrag opgenomen als opbrengst én kosten (te weten 1.974k). De daadwerkelijke stand per 1-10-2021 (de einddatum van de regeling) bedraagt 1.007k. Dit is een voordeel bij de lasten en een nadeel bij de baten.</p>		

Wmo (alg./eerstelij) (nadeel 19k). De kosten zijn overschreden vanwege hogere tolk- en advieskosten dan vorig jaar.		
Maatwerkvoorzieningen WMO (ondersteuning/waardering mantelzorg) (voordeel 47k). Er zijn minder mantelzorgcomplimenten verstrekt dan begroot. Voor een bedrag van 31k zijn er VVV Cadeaubonnen uitgedeeld (vorig jaar nog 54k). Het begrote bedrag is 78k.		
Participatiebudget (inburgering) (voordeel 240k; ook minder onttrekking uit de reserve). Hieronder vallen de middelen voor de in- en uitvoeringskosten voor de nieuwe wet Inburgering 2021. Hiervoor was 84k begroot. Niet alle middelen zijn aangewend door vertraging in de invoering van de wet. Daarnaast worden de kosten van het programma integratie en participatievergunninghouders ten lasten van deze middelen gebracht. Hiervoor is de reserve voor de Verhoogde Asielinstroom ingezet (197k). Statushouders hebben door de coronamaatregelen in 2021 het huidige programma niet of onvoldige kunnen volgen. Hierdoor zal in 2022 meer ingezet worden op het inhalen van de opgelopen achterstand m.b.t taal en participatie en voor de kosten voor huisvesting van statushouders in Alkmaar. Hierdoor ligt het voor de hand deze middelen mee te nemen via de jaarrekening naar 2022.		
Participatiebudget (reïntegratie) (nadeel 25k). Er is een tekort ontstaan omdat de begroting voor re-integratie met ingang van 2021 gekort is met een bedrag van 100k. De totale uitgaven ongeveer op hetzelfde bedrag zijn gebleven als vorig jaar, toen was er een overschot van 70k. Nu een tekort van 25k.		
WMO begeleiding (zin + pgb) (nadeel 166k). De overschrijding wordt voor 60k veroorzaakt door betalingen aan enkele zorgaanbieders voor meerkosten naar aanleiding van corona. Hier staan deels opbrengsten tegenover, die bij de decembercirculaire zijn toegekend. De resterende overschrijding wordt veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten in het 2e halfjaar.		
WMO huishoudelijke hulp (zin+pgb) (nadeel 28k).		
WMO Schoonmaken (nadeel 105k). In het laatste kwartaal is een inhaalslag gemaakt om de opgelopen werkvoorraad bij het Sociaal Team (vanwege toegenomen aanvragen van inwoners) in te lopen. Dit heeft gezorgd voor een extra piek in de toename van het aantal cliënten die gebruik maken van schoonmaakondersteuning.		
WMO Hulpmiddelen (nadeel 105k). Woonvoorzieningen (-/- 92k; in september, oktober en december is een aantal duurdere woningaanpassingen en trapliften verstrekt), vervoersvoorzieningen (-/- 22k; drie dure driewiel fietsen in het 2e halfjaar) en rolstoelvoorzieningen (+6k).		
Collectief vervoer (voordeel 150k). Belangrijke verklaring is de vraaguitval over de hele breedte in de regio door de coronapandemie. Een halvering van wat we gewend waren. De corona-compensatieregeling speelt daarbij ook een rol. Er wordt voor 70% gecompenseerd in de maanden dat er een lockdown was.		

Budget ambulantisering GGZ (voordeel 62k). De middelen voor ambulantisering GGZ (28k uit 2020 en 34k budget 2021) zijn nodig in verband met en een gevolg van de decentralisatie beschermd wonen. Die decentralisatie is meermaals uitgesteld, maar gaat nu definitief plaatsvinden. Hiervoor zijn regionale samenwerkingsafspraken gemaakt binnen de regio Alkmaar. In 2022 gaan er al zaken veranderen en vanaf 2023 worden de grootste veranderingen doorgevoerd. Voorgesteld wordt om de middelen beschikbaar te houden voor 2022.		
Budgetten Jeugd Zorg in Natura (opvoedhulp/veiligheid, jeugdreclassering en opvang) (nadeel 370k). De overschrijding wordt veroorzaakt door een aantal cliënten met zeer intensieve zorg, wat heeft geleid tot hogere uitgaven in het 2e halfjaar. Daarnaast zijn over het eerste halfjaar nog aanvullende kosten gedeclareerd, waar in de bijgestelde begroting geen rekening mee is gehouden. Tevens zijn aan enkele zorgaanbieders meerkosten van circa 37k betaald naar aanleiding van corona. Hier staan deels opbrengsten tegenover, die bij de decembercirculaire zijn toegekend.		
Budgetten PGB jeugd (voordeel 5k).		
Gezondheidszorg (algemeen, CJG en JGZ) (voordeel 12k). Onderbesteding op deze post wordt veroorzaakt door structureel lagere kosten voor de uitvoering van de Wet verplichte GGZ (Wvvggz). De GGD heeft de eerste inschatting van de kosten voor de uitvoering van de Wvvggz te ruim ingeschat.		
	2.431	V
Baten		
Huuropbrengsten (voordeel 17k). In dit programmaonderd. is 17k meer huuropbrengsten gerealiseerd dan begroot a.g.v. corona.		
Coronasteun zwembad (voordeel 116k, ook meer kosten).		
BUIG (voordeel 115k baten en ook 280k minder lasten). Meer opbrengst door verlaging voorziening dubieuze debiteuren sociaal domein (119k).		
Bijzondere bijstand (voordeel 101k). Er is meer teruggevorderd voor bijzondere bijstand dan in de begroting opgenomen.		
TOZO (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) (nadeel 968k) Begrotingsmatig is het totaal ontvangen bedrag opgenomen als opbrengst én kosten (te weten 1.974k). De daadwerkelijke stand per 1-10-2021 (de einddatum van de regeling) bedraagt 1.007k. Dit is een voordeel bij de lasten en een nadeel bij de baten. Het restant ontvangen rijksvergoeding is opgenomen op de balans.		
Eigen bijdrage sociaal domein (voordeel 93k). Het effect van het abonnementstarief op de eigen bijdrage was moeilijk in te schatten, het blijkt nu op basis van de gerealiseerde opbrengst dat de begroting te laag was ingeschat. De hogere opbrengst wordt bovendien deels verklaard door de toename in het aantal afgegeven voorzieningen aan inwoners die nog geen gebruik maakten van andere Wmo-voorzieningen.		
Bijdrage regiogemeenten inzake Horizon (voordeel 46k). Heeft betrekking op kosten 2019 (t-2). Er konden meer kosten worden gedeclareerd dan oorspronkelijk gedacht.	-460	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	1.970	V

Toelichting op mutaties reserves (baten)			
Op een aantal onderdelen is minder onttrokken uit de reserve (waardoor er meer in de reserve achterblijft).			
Dit komt omdat de werkelijke kosten ook lager waren dan begroot.			
Het is hier een nadeel. Bij de lasten was dit een voordeel omdat er minder daadwerkelijke kosten waren.			
Locatiegebondenkosten nieuw zwembad (nadeel 1.100k). Geen kosten betekent geen onttrekking uit de reserve.			
Asielinstroom (nadeel 191k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Eenzaamheidsbestrijding (nadeel 160k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Onderhoud zwembad (nadeel 64k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
Budget vluchtelingen meegenomen uit 2019 (nadeel 55k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Budget vluchtelingen (i.h.k.v. taalniveau) (nadeel 13k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Budget Nieuwe Wet Inburgering (nadeel 58k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Locatieonderzoek Cunera (nadeel 26k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Verhuizing Montessori (nadeel 16k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Opstellen Onderwijsvisie (nadeel 18k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Ambulantisering GGZ (nadeel 28k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		-1.719	N
Subtotaal mutaties reserves		-1.719	N
Resultaat na bestemming		251	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	score	score	score	score	score	jaar	eenheid	bron
1b	1	Absoluut verzuim	1,3	0	1	0	2,4	2020	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	2	Relatief verzuim	20	27	30	28	26	2019	per 1.000 leerlingen	DUO/Ingrado
1b	3	Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	1,5	1	1	1,3	1,7	2020	%	DUO/Ingrado
1b	4	Niet-sporters	47,9	40,3	37,7	39,9	49,3	2020	%	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM
1b	5	Banen	654,5	439,9	496	515,6	795,9	2020	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research
1b	6	Jongeren met een delict voor de rechter	1	1	1	1	1	2020	%	CBS Jeugd
1b	7	Netto arbeidsparticipatie	64	73,9	70,2	68,5	68,4	2020	%	CBS - Arbeidsdeelname
1b	9	Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	3	4	3	2	6	2020	%	CBS Jeugd
1b	10	Achterstand onder jeugd - Werkloze jongeren	1	2	1	1	2	2020	%	CBS Jeugd
1b	11	Personen met een bijstandsuitkering	168,3	154	144,1	155,3	349,5	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Participatiewet
1b	12	Lopende re-integratievoorzieningen	138,6	111,9	82,6	142,2	202	2020	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS - Participatiewet
1b	13	Jongeren met jeugdhulp	9,6	8,6	9	9,9	11,9	2020	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd
1b	14	Jongeren met jeugdbescherming	1,1	0,9	0,8	0,3	1,2	2020	%	CBS Jeugd
1b	15	Jongeren met jeugdreclassering	0,3	x	x	x	0,4	2020	%	CBS Jeugd
1b	16	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	590	370	480	480	649	2021	per 10.000 inwoners	CBS - Monitor Sociaal Domein WMO

Programma-onderdeel 1.c: Kerngericht en ondersteunend

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
<p>Inwoners, ondernemers en organisaties zijn als belanghebbenden betrokken bij het opstellen, uitvoeren en evalueren van voor hen belangrijke beleidsambities, projecten en initiatieven vanuit de samenleving. Een goede communicatie en relatie is hiervoor essentieel. Er is ruimte voor initiatieven van inwoners en ondernemers. Samen met inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties wordt er ingezet op nieuwe ontwikkelingen of gewerkt aan oplossingen voor de problemen waarmee we te maken hebben (Samenspel). Iedereen krijgt de kans om mee te doen. Wij gaan uit van eigen kracht en zelfredzaamheid van onze inwoners en ondernemers.</p>	<p>We zoeken de samenwerking met inwoners, ondernemers en organisaties bewust op als belanghebbenden bij voor hen belangrijke beleidsambities. De gemeente verwelkomt initiatieven vanuit de samenleving en kijkt of er mogelijkheid is de realisatie ervan te ondersteunen en faciliteren. We stellen een participatie beleidskader op die richting geeft aan de wijze waarop we wensen samen te werken met inwoners, ondernemers en organisaties. Inclusief een stappenplan voor de te voeren participatietrajecten bij alle mogelijke ontwikkelingen en initiatieven. Voorafgaand aan elk ontwikkelingstraject is de wijze van samenwerking en de mate van invloed bekend. We maken voor een groter bereik van belanghebbenden vaker aanvullend gebruik van digitale vormen van participatie, maar nooit als enige wijze. We gebruiken hiervoor o.a. het platform "ikdenkmeeverCastricum" en houden ook digitale live bijeenkomsten.</p>				<p>Ron de Haan</p>	<p>Informatie/participatiebijeenkomsten waren afhankelijk van de RIVM-richtlijnen ook hybride georganiseerd. Daarnaast bleven we het meedenkplatform www.ikdenkmeevercastricum.nl inzetten. Het participatiebeleid is op de raadsagenda gezet en het beleidskader Participatie gemeente Castricum 2022 is op 17 februari 2022 vastgesteld. Uit de medio 2021 gepubliceerde burger- en ondernemerspeiling bleek dat onze inwoners het liefst geïnformeerd worden over plannen en projecten door middel van een brief. Bij ontwikkelingen in de directe leefomgeving maken we hiervan gebruik.</p>

Programma-onderdeel 1.d: Een veilige gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in de kernen. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer, Veiligheidsregio en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.	Integraal Veiligheidsbeleid. We gaan de door de raad in het Integraal Veiligheidsbeleid gemeente Castricum 2019 - 2022 vastgelegde speerpunten nader uitwerken en omzetten in concrete plannen, activiteiten en interventies én we gaan deelnemen aan de relevante projecten die vanuit het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 worden geïnitieerd. Wel wordt de waarschuwing afgegeven dat de taken in het kader van bestrijding van Covid19 beledigd zijn bij de burgemeester en OOV en dat deze taken de agenda bepalen. De inzet voor de uitvoering van het Integraal Veiligheidsbeleid is in 2020 aanzienlijk beperkt door de Covid19 opgave en het ziet er naar uit dat dat in 2021 ook zo zal zijn.				Toon Mans	COVID en de daarbij behorende maatregelen blijven nog steeds de reguliere werkprocessen van het team Openbare Orde en Veiligheid (OOV) overheersen zij het in iets mindere mate. Achterstanden ontstaan in de uitvoering en in de beleidsdoelstellingen worden langzaam ingelopen maar het oppakken van nieuw thema is niet aan de orde, in die zin is het gelukkig dat er meer tijd is om het bestaande IVB uit te voeren omdat de looptijd van het IVB met een jaar is verlengd. Op dit moment zijn de vooruitzichten dat de corona-aanpak een structurele inbedding in de maatschappij gaat krijgen en er minder stringente maatregelen nodig zijn nu de vaccinatiegraad en de omikron variant minder ziekenhuisopnamen laten zien. Dat biedt het vooruitzicht dat de corona-aanpak na het eerste kwartaal minder zal vergen van team OOV. Wel wordt er rekening gehouden met een opleving in het laatste kwartaal van 2022. In maart 2022 worden de resultaten uit de Veiligheidsmonitor 2021 verwacht. De raad is akkoord gegaan met de verlenging van de IVB-periode met een jaar tot en met 2023. In het najaar van 2022 worden met de nieuwe raad samen de voorbereidingen voor de nieuwe periode en een nieuw IVB gestart.
	Binnen High Impact Crimes, sociale veiligheid en woonoverlast wordt de inzet met de politie voortgezet. De bevoegdheden uit de 'Asowet' zijn op casusniveau ingezet, met de opgedane ervaringen is de toepassing van het Aso-wet instrumentarium geborgd.				Toon Mans	In maart 2022 worden de resultaten uit de Veiligheidsmonitor 2021 verwacht. De aantallen woninginbraken zijn, ondanks dat deze zijn toegenomen van 33 in 2020 naar 46 in 2021, doordat er veel meer thuis wordt verbleven nog steeds historisch laag. De aantallen bedrijfsinbraken zijn afgenomen (2020: 21 en 2021: 7). De diefstallen uit auto's is flink gestegen. In 2020 ontving de politie 14 meldingen en in 2021 34 meldingen, terwijl de fietsendiefstallen juist zijn verminderd van 81 in 2020 en 68 in 2021.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
<p><vervolg></p> <p>We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in de kernen. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer, Veiligheidsregio en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.</p>	<p>Jeugd en Middelengebruik. Jeugd en Middelengebruik krijgt invulling door vanuit het Jongeren op Tafel overleg met partners samen benodigde interventies voor jeugdigen, zowel individueel als in groepsverband, te realiseren. Daarin wordt vanuit Veiligheid geparticipeerd in het Integraal preventie, toezicht en handhavingsbeleid "Jeugd, Alcohol en Drugs". In aansluiting op voornoemd plan staat het opstellen en in uitvoering nemen van een nieuw Horecabeleid opnieuw op de wensenlijst. Daarbij dienst aan de voorwaarden 'passen op de omgeving' en veiligheid te worden voldaan.</p>				Toon Mans	<p>Voor de jongeren is het soms lastig om door de maatregelen beperkt te worden in hun verdere ontwikkeling. Een recent onderzoek van CANS (Commissie Actuele Nederlandse Suicide Registratie) toont aan dat het aantal zelfdodingen onder jongvolwassen gestegen is met 15 % ten opzichte van 2019. Tezamen met diverse partners zijn we aan het onderzoeken hoe we de jongeren in dit proces het beste kunnen begeleiden. De politiecijfers geven aan dat het aantal meldingen over jeugdoverlast sterk is afgenomen ten opzichte van 2020 (365 meldingen in 2020 en 269 meldingen in 2021). In 2021 is er door de veiligheidspartners ingezet om het contact met de jongeren te verbeteren. Het jongerenwerk speelt hierin een belangrijke rol. De politie meldingen met betrekking tot alle drugsoverlast is hetzelfde gebleven: 57 meldingen in 2020 en in 2021. De regionale werkgroep Criminele Aanwas heeft interventiestrategieën ontwikkeld. Helaas door de corona-ontwikkelingen konden deze niet fysiek uitgevoerd worden.</p>
	<p>Wet verplichte GGZ. In het kader van de Wet verplichte ggz draagt Veiligheid bij aan het beperken van risico's van Personen met verward gedrag voor henzelf en de omgeving. De inzet betreft met name het behandelen van casuïstiek in samenspraak met partners, veelal onder de vlag van het Zorg- en Veiligheidshuis.</p>				Toon Mans	<p>Het aantal meldingen over personen met verward gedrag is toegenomen van 180 in 2020 naar 209 in 2021. Dat is met name te wijten aan meldingen die door een beperkt aantal personen is veroorzaakt en waar politie, gemeente en andere partners wel hulp bieden en risico's weten te beperken.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
<p><vervolg> We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in de kernen. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer, Veiligheidsregio en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.</p>	<p>Ondermijning. Ten aanzien van Ondermijning wordt de bewustwording zowel intern (medewerkers) als extern (inwoners en ondernemers) verder vergroot, het bestuurlijk instrumentarium (waaronder de beleidsregel Bibob) geactualiseerd en geïmplementeerd én de bestuurlijke weerbaarheid geoptimaliseerd. Sedert 1ste kwartaal 2020 zijn we aangesloten op het netwerk van Meld Misdaad Anoniem (MMA); in 2021 wordt verder bekeken hoe we met behulp van onder andere deze output maatregelen kunnen treffen in de aanpak van vandalisme, criminaliteit en overlast. Bovendien zoeken we steeds meer de samenwerking op met omliggende gemeenten omdat criminelen zich niet houden aan de gemeentegrenzen. Verder wordt er stringent opgetreden tegen drugsproductie en drugshandel én tegen uitbuiting (mensenhandel). Regionaal helpt het actueel houden van het ondermijningsbeeld en de regie op samenwerking vanuit het Regionale Informatie- en Expertisecentrum Noord-Holland (RIEC NH) om grens-overschrijdende ondermijning tegen te gaan. Tot slot wordt er in 2021 een weerbaarheidsscan door het RIEC NH uitgevoerd; dit is een scan die laat zien hoe de samenwerking verloopt in de BUCH-werkorganisatie en welke mogelijke kwetsbaarheden dat met zich meebrengt op het gebied van ondermijning.</p>				Toon Mans	<p>1) <u>Maatschappelijke weerbaarheid</u>: de voorbereidingen op het gebied van Mensenhandelbeleid is in 2021 gestart en wordt verder opgepakt in 2022. Het Inrichtingsplan Bestuurlijk toezicht prostitutie is in december 2021 in de Driehoek van Alkmaar afgestemd en wordt in het voorjaar vastgesteld door het college van B&W. De kosten zijn opgenomen in de Begroting 2022. In januari t/m november 2021 zijn er 20 Meld Misdaad Anoniem-meldingen ontvangen, voornamelijk drugs gerelateerd. Er zijn 6 bibob-onderzoeken uitgevoerd: 2 Wabo gerelateerd, 3 vastgoedtransactie gerelateerd en 1 horeca gerelateerde aanvraag. Een onderzoek loopt door in 2022. 2) <u>Bestuurlijke weerbaarheid</u>: in 2021 is een start gemaakt met het meedenken over het inwerkprogramma van de nieuwe raadsleden. 3) <u>Interne weerbaarheid</u>: de Weerbaarheidsscan voor de Werkorganisatie BUCH is in het najaar 2021 gestart met de voorbereidingen. De daadwerkelijk scan zal in 2022 plaatsvinden.</p>
	<p>Cybercrime beperkt zich niet tot gemeentegrenzen en wordt samen met (regio)partners aangepakt. In deze integrale aanpak ligt het accent op preventie, jeugd en ouderen. In het regionaal Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022 is cybercrime een van de vier regionale speerpunten; om deze reden blijven wij aangehaakt bij de acties die voortvloeien uit het regionale programma aanpak cybercrime. Lokaal is de wens om in te zetten op het misbruik door criminelen van bankrekeningen van jongeren</p>				Toon Mans	<p>De campagne van de projecten "Het slachtoffer spreekt" is volgens de planning van 2021 uitgevoerd. Er is onder meer aandacht in de media besteed aan slachtoffers van cybercrime om de bewustwording te vergroten. Ook in het kader van het project "geldezel", gericht op het voorkomen dat jongeren hun rekening beschikbaar stellen voor criminele doeleinden, is campagne gevoerd en zijn in 2021 via o.a. sociale media zestigduizend jongeren bereikt. In 2022 zullen de projecten verder worden vervolgd.</p>

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
<p><vervolg> We willen een zo veilig mogelijke samenleving en waar mogelijk meer gaan inzetten op preventie. Dit betekent dat mensen zich veilig voelen in eigen huis en in de kernen. Dit vraagt om een gezamenlijke integrale aanpak van onder andere gemeente, politie, brandweer, Veiligheidsregio en woningbouwcorporatie én een sterke betrokkenheid van onze inwoners en ondernemers bij het bestrijden van vandalisme, criminaliteit en overlast.</p>	<p>Vanuit de regionale aandacht voor Contraterrorisme, Extremisme en Radicalisering (CTER) is de ondersteuning aan de gemeentelijke aanpak gewaarborgd.</p>				<p>Toon Mans</p>	<p>Veel inwoners waren in 2021 thuis aan het werk vanwege de COVID-19 maatregelen en dat was ook terug te zien in het aantal woninginbraken dat laag bleef. De aantallen van de andere HIC-incidenten, namelijk overvallen, straatroven en geweldsdelicten, bleven ook laag. Dit resultaat is te danken aan de meerjarige inzet en de nauwe samenwerking met de politie/wijkagenten waarmee preventieve maatregelen worden ingezet zoals voorlichting en risicobewustwording.</p>
	<p>CTER (Contra-) Terrorisme, Extremisme en Radicalisering blijft niet beperkt tot groepen en grote steden. Diverse thema's zorgen voor polarisatie in de maatschappij. Denk hierbij aan tegenstanders van 5G, anti-overheidssentiment en klimaatactivisten. Ook hiervoor geldt dat wij blijven aanhaken bij de acties die opgepakt worden vanuit het regionale Integraal Meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2019-2022. Signalen van personen of groepen worden besproken in het Zorg- en Veiligheidshuis, waar ook aan een eventuele verdere interventie wordt gewerkt.</p>				<p>Toon Mans</p>	<p>Ten gevolge van de coronamaatregelen neemt de polarisatie in de samenleving toe en dreigen manifestaties platform te worden voor rechts extreme uitingen. De procesevaluatie van het i2o is afgerond en de resultaten zijn besproken. De aanbevelingen hieruit worden geïmplementeerd om het proces verder te verbeteren. Onder het project Websense zijn meerdere (digitale) sessies georganiseerd waarbij kennis is uitgewisseld tussen ketenpartners onderling en waarbij een masterclass is gegeven. Bijvoorbeeld over de rol van sociale media in relatie tot dit thema. Ook is onderzocht hoe de gemeente op rechtmatige wijze informatie op sociale media mag zoeken en gebruiken.</p>

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 1d Een veilige gemeente	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	14	2.614	97	3.027	59	3.131	-38 N	104 N	-142 N
reserve mutaties	0	0	20	0	0	0	-20 N	0 N	-20 N
resultaat na bestemmen	14	2.614	117	3.027	59	3.131	-58 N	104 N	-162 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Verplaatsing strandpost (20k voordeel). Heeft niet plaatsgevonden. Onttrekking uit reserve vindt ook niet plaats.		
Minder kosten OOV (voordeel 54k). Met name i.v.m. kosten controletoeegangsbewijzen (36k). Hierdoor ook minder opbrengst cq. minder bijdrage van de Veiligheidsregio NHN.		
Doorbelasting BUCH-kosten (nadeel 180k)		
		-104 N
Baten		
Minder bijdrage van de Veiligheidsregio voor de controle van de toegangsbewijzen (nadeel 36k). Ook minder kosten.		
		-38 N
Subtotaal resultaat voor bestemming		-142 N
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Verplaatsing strandpost (nadeel 20k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
		-20 N
Subtotaal mutaties reserves		-20 N
Resultaat na bestemming		-162 N

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B	U	C	H	NL	jaar	eenheid	bron
			score	score	score	score	score			
1d	17	Verwijzingen Halt	5	9	7	3	11	2020	per 1.000 jongeren	Stichting Halt
1d	18	Misdrijven - Winkeldiefstallen	0,2	0,4	0,6	0,8	2	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	19	Misdrijven - Geweldd misdrijven	2,3	1,5	2,4	2,7	4,5	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit
1d	20	Misdrijven - Diefstallen uit woning	1	1,5	1	2,3	1,8	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Diefstallen
1d	21	Misdrijven - Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	6,2	5,9	5,3	6,3	6,2	2020	per 1.000 inwoners	CBS - Criminaliteit

Verbonden partijen betrokken bij Programma 1 Een sociale en vitale gemeente

PO Verbonden partij	
1a	Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)
1b	Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)
1b	Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)
1b	Intergemeentelijke Stichting Openbaar Basisonderwijs (ISOB)
1d	Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)



**Programma 2.
Een aantrekkelijke gemeente**

Programma 2. Een aantrekkelijke gemeente

Wij zijn een aantrekkelijke gemeente. Om de aantrekkelijkheid verder te vergroten richten we ons op de volgende programma-onderdelen:

Uitwerking programma

2.a **Cultuur, Recreatie en toerisme**, gericht op het bieden van een prettige omgeving om te wonen en te recreëren, ofwel het boeien en binden van inwoners en aantrekken van bezoekers.

2.b **Economische vitaliteit**, gericht op het creëren van werkgelegenheid en het behoud van voorzieningen door met name de sector Recreatie & Toerisme te stimuleren.

2.c **Een bereikbare gemeente**, gericht op een toegankelijke en veilige infrastructuur.

Programma-onderdeel 2.a: Cultuur, Recreatie en toerisme

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Cultuurnota	Uitvoering van de beleidsnota Cultuur met Kansen, waarbij er twee programmalijnen worden ontwikkeld: Cultuur voor iedereen en Gemeente Castricum op de Kaart.				Ron de Haan	Binnen de twee programmalijnen zijn twee subsidieregelingen opgesteld.
Cultuurnota	Binnen de programmalijn Cultuur voor iedereen worden er nieuwe subsidieregelingen opgesteld en uitgevoerd voor de bibliotheek, Toonbeeld, amateurkunst en lokale evenementen gericht op de maatschappelijke doelen van de gemeente.				Ron de Haan	De subsidieregeling Cultuur voor iedereen is in concept gereed na overleg met culturele organisaties en wordt voor consultatie aan uw raad aangeboden begin 2022.
Cultuurnota	Binnen de programmalijn Gemeente Castricum op de kaart wordt er een Fonds Cultuur en Toerisme ingesteld voor culturele evenementen van hoge kwaliteit en met een bovenlokale uitstraling die passend zijn op het imago van de gemeente waar natuur, cultuur en landschap elkaar op een bijzondere manier ontmoeten.				Ron de Haan	Op basis van de subsidieregeling Castricum op de kaart zijn twee aanvraagrondes geweest in maart en september en hebben diverse organisaties voor hun evenementen subsidie gekregen, waarvan € 20.000 uit het fonds Cultuur en Toerisme en € 30.000 uit het fonds Castricum op de kaart.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Erfgoed	Er wordt invulling gegeven aan de Erfgoednota, waarin handvatten worden aangereikt voor de uitvoering van de wettelijke taken op het gebied van erfgoed, maar ook voor de actuele ontwikkelingen zoals de Omgevingswet, de Energietransitie en de ontkerkelijking (en daarmee het verloren gaan van kerkgebouwen).				Paul Slettenhaar	De wettelijke taken op het gebied van erfgoedadvies zijn uitgevoerd. Het erfgoedregister van de gemeente is up to date gebracht, zodat dit voorbereid is op de Omgevingswet. Er is een programma Kerkenvisie uitgevoerd, om grip te krijgen op de problematiek van de ontkerkelijking.
Toeristische marketing	Door middel van de lokale promotie- en marketingcampagne 'Voor Liefhebbers' promoten we de gemeente Castricum als een gastvrije gemeente.				Ron de Haan	Twee marketingbureaus hebben de recreatieve en toeristische promotie gecoördineerd. Door de samenwerking is de promotie deprofessionaliseerd en is effectiever ingezet op de gewenste doelgroepen. Hiermee is meer structuur, samenhang en samenwerking gecreëerd.
Plan De Hoorne	In samenwerking met het RAUM de haalbare onderdelen van het plan De Hoorne realiseren.				Ron de Haan	Het plan de Hoorne is opgeleverd.
Slow recreatie	Uitbreiding en versterken wandel- en fietspaden; zoals aan de oostkant van de kern Castricum tussen het Hendriksveld naar oorlogsmonument (ruim 1 kilometer wandelpad).				Ron de Haan	Aanleg van een wandelpad langs de oostkant van Castricum wacht totdat er duidelijkheid is over de locatie van het nieuwe zwembad en omgeving.
Hortus Bulborum	Stichting Hortus Bulborum krijgt financiële ondersteuning om een aantal forse investeringen/aanpassingen te doen.				Ron de Haan	Stichting Hortus Bulborum heeft subsidie ontvangen.
Vitale verblijfsrecreatie	In de regio Noord-Holland Noord is het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord samen met de provincie en de achttien gemeenten al een aantal jaar intensief bezig met de vitaliteit van de verblijfsrecreatie. Het uiteindelijke doel is te komen tot een samenhangend programma voor Noord-Holland Noord. Er wordt gezocht naar een gezamenlijke aanpak inclusief kwartierschap.				Ron de Haan	In het Actieplan 2021 is uitvoering gegeven aan de volgende deelprojecten: 1. Toeristisch netwerk, 2. Toeristisch profiel, 3. Toerisme in balans, 4. Doorlopende thema's: waterrecreatie, verblijfsrecreatie, destinationmarketing.
Toeristische visie Regio Alkmaar	Er wordt uitvoering gegeven aan de Toeristische Visie en het Toeristisch Recreatief Actieplan Regio Alkmaar.				Ron de Haan	Er is uitwerking gegeven aan de visie van meest vitale regio NHN van Nederland 2030. Er is een taskforce ingericht met een vitaliteitsmanager en een excellentiemanager.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Balans Toerisme en Leefomgeving	In regionaal verband wordt een visie opgesteld om de strategie te bepalen hoe we als regio omgaan met de verwachte toename van toeristen in de komende jaren.	✓	✓	✓	Ron de Haan	Om de verwachte (en voor onze regio ook gewenste) toename van bezoekers in goede banen te leiden en te voorkomen dat toerisme ons overkomt, is een toeristische ontwikkelstrategie nodig. Daarom is in regionaal verband gewerkt aan een strategisch plan Toerisme in Balans.
Strand	Er is sprake van slijtage, verval en achterstallig onderhoud aan een aantal openbare voorzieningen op het strandplateau. De kwaliteit en uitstraling van het strandgebied moet worden verbeterd. Een aantal openbare voorzieningen worden vervangen, hersteld of onderhouden.	✓	✓	✓	Ron de Haan	Er zijn nieuwe afvalbakken geplaatst op het strandplateau en de stelconplaten van de strandovergang zijn vervangen. In het traject tot een nieuwe Kadernota strand zijn via interviews met alle strandpartijen diverse wensen en ideeën opgehaald ter verbetering van het strandgebied.
Strand	De voorzieningen voor en verwerking van afvalstromen uit het gebied worden geëvalueerd. Hierbij worden onder andere mogelijkheden voor het verder terugdringen van zwerfafval en optimaliseren van afvalscheiding beschouwd.	✓	✓	✓	Ron de Haan	De bestaande regelingen voor het verwerken van de afvalstromen zijn geëvalueerd. Een aantal zaken, waaronder de afvoer van bedrijfsmatig afval, is herverdeeld en zijn diverse verbeteringen doorgevoerd. Voor de afvoer van afval uit het openbare gebied is gewerkt aan een nieuw plan op basis waarvan een nieuwe aanbesteding zal plaatsvinden.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021			
	Progr. 2a Cultuur, recreatie en toerisme	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen		209	1.750	180	1.745	180	1.456	0 N	-289 V	288 V
reserve mutaties		271	0	389	0	195	0	-195 N	0 N	-195 N
resultaat na bestemmen		480	1.750	570	1.745	375	1.456	-195 N	-289 V	94 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Voorgesteld wordt om dit bedrag beschikbaar te houden. Daarnaast door de coronabeperkingen minder incidentele subsidieaanvragen ontvangen.		
Budgetten Cultureel erfgoed (voordeel 38k). Door onderbezetting (capaciteit) niet alles kunnen realiseren Tevens nog 8k over van het budget voor het opstellen van een Kerkervisie (dekking reserve). Voorgesteld wordt om dit bedrag beschikbaar te houden.		
Budget Recreatie & Toerisme: (voordeel 47k): niet alle middelen zijn aangewend. Dit deel blijft achter in de reserve KEC 2014-2018		
Bijdrage RAUM (voordeel 19).		
Bijdrage i.v.m. dagrecreatie De Hoorns (voordeel 140). Bijdrage niet volledig aangewend in 2021. Dit deel blijft achter in de reserve.	289	V
Baten		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
	0	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	288	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Opstellen Kerkervisie (nadeel 8k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Reserve KEC 2014-2018; overschot toerisme (nadeel 47k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
Onttrekking i.v.m. Alkmaardermeer (nadeel 140k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.	-195	N
Subtotaal mutaties reserves	-195	N
Resultaat na bestemming	94	V

Programma-onderdeel 2.b: Economische vitaliteit

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Horeca- en evenementenbeleid	Actualiseren horeca- en evenementenbeleid.				Ron de Haan	In afstemming met de portefeuillehouders en horecaondernemers is besloten om hier geen prioriteit aan te geven.
Supermarkt Bakkum	Er vindt onderzoek plaats naar opties voor een supermarkt in Bakkum.				Ron de Haan	Het onderzoek naar een locatie voor een supermarkt in Bakkum is afgerond. Een supermarkt (detailhandel) op de Stetweg is als solitaire voorziening niet toegestaan volgens de Provinciale Verordening tenzij het bedrijventerrein wordt getransformeerd. Verder wijst een door de gemeente opgevraagd onafhankelijk DPO uit dat in Bakkum hooguit 'ruimte' is voor één extra supermarkt, waarvan nadelige effecten voor de middenstand elders niet kunnen worden uitgesloten.
Bioscoop	In afstemming met eigenaar van de huidige bioscoop worden de mogelijkheden verkend met het uitgangspunt de bioscoopfunctie voor Castricum te behouden.				Ron de Haan	Voor het pand van de bioscoop in de Dorpsstraat is een aanvraag omgevingsvergunning ingediend voor de transformatie naar 15 appartementen. De wens tot behoud van de bioscoop als functie wordt meegenomen in het onderzoek naar alternatieve bestemmingen voor de locatie Maranathakerk.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
Progr. 2b Economische vitaliteit									
resultaat voor bestemmen	24	497	18	783	22	524	5 V	-259 V	264 V
reserve mutaties	0	0	472	0	346	0	-126 N	0 N	-126 N
resultaat na bestemmen	24	497	490	783	368	524	-122 N	-259 V	137 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Budget economische zaken (voordeel 62k). Minder besteed door corona en i.v.m. de bezuinigingsopdracht is lager ingezet op activiteiten.		
Onderzoek Castricummerwerf (voordeel 30k). Niet aangewend en blijft achter in de reserve,		
Herstelfonds Economie (voordeel 96k). Deel blijft achter in reserve deel is nog niet daadwerkelijk uitgegeven.		
Coronakosten, overschot (voordeel 105k). Zie 8e voortgangsrapportage corona, januari 2022.		
Doorbelasting BUCH-kosten (nadeel 41k)	259	V
Baten		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
	5	V
Subtotaal resultaat voor bestemming	264	V
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Onderzoek Castricummerwerf (nadeel 30k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		
Herstelfonds Economie (nadeel 96k). Minder daadwerkelijke kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		
	-126	N
Subtotaal mutaties reserves	-126	N
Resultaat na bestemming	137	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
2b	22	Funciemenging	41,4	40,8	40,2	40,2	53,2	2020	%	CBS BAG/LISA - bewerking ABF Research
2b	23	Vestigingen (van bedrijven)	212,1	119,8	152,3	160,7	158,4	2020	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	LISA

Programma-onderdeel 2.c: Een bereikbare gemeente

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Herinrichting wegen	We gaan De Bloemen, tussen Soomerwegh en Koekoeksbloem/De Wederik herinrichten.				Paul Slettenhaar	Het werk is naar tevredenheid opgeleverd in 2021. Het enige wat nog moet gebeuren is het planten van een deel van het groen, het gaat dan om de bomen aan de noordkant in de verharding.
Rijksweg Limmen	We gaan de Rijksweg Limmen herinrichten om de oversteekbaarheid en de doorstroming te verbeteren.				Paul Slettenhaar	Door uitgevoerde boomeffectanalyses, overleg met nutsbedrijven en enkele wijzigingen in rioolontwerp is de planning iets uitgelopen. Verwachting is dat de aanbesteding opgestart kan worden in februari. Gezien de grootte van dit project is de doorlooptijd van aanbesteding 14 weken en kan er in de zomer 2022 gestart worden (juli).
Fietsbeleidsplan	Om het fietsen te stimuleren en veiliger te maken, is een fietsbeleidsplan met uitvoeringsparagraaf opgesteld. Verder wordt aandacht besteed aan betere en verkeersveiligere fietspaden en het verbeteren van fietsverbindingen tussen kernen.				Paul Slettenhaar	De eerste resultaten van het fietsbeleidsplan zijn zichtbaar. Er is een tweerichtingenfietspad aan de oostzijde van de Soomerwegh aangelegd om een onveilige oversteek bij de Zeeweg te voorkomen. De Oranjelaan tussen de Kleibroek en het spoor is aangepast. Er is een inventarisatie gedaan naar alle onnodige (hoge) stoepranden op rotondes. Ook is geïnventariseerd waar fietspaden moeten worden geasfalteerd en/of verbreed; voor de C.F. Smeetslaan en de Soomerwegh is onderzocht of dit kan worden uitgevoerd bij op korte termijn gepland onderhoud. Met deze inventarisaties is in overleg met de wegbeheerder en Fietsersbond gestart met een concrete planning voor de uitvoering van alle projecten.
Beverwijkerstraatweg	Voor het knelpunt Beverwijkerstraatweg: samen met ProRail wordt nu ingezet op zowel gelijkvloerse maatregelen voor de korte termijn en een gezamenlijke planstudie voor ongelijkvloerse maatregelen voor de lange termijn, vanaf invoering PHS.				Paul Slettenhaar	Maatregelen in het kader van het Landelijk Verbeterprogramma Overwegen (LVO) worden gecombineerd met het autoluw maken van de Dorpsstraat. De maatregelen zijn gesimuleerd en de rapportage (variantenstudie) is opgeleverd. In september/oktober 2021 zijn de maatregelen getest als onderdeel van de pilot Dorpsstraat Autoluw. De combinatie van maatregelen geven een verbetering op de korte termijn, maar zijn verbonden met het onderzoek naar versterking van het winkel en verblijfsgebied in het centrum. Daarnaast is in overleg met ProRail gesproken over een verdiepend onderzoek naar maatregelen voor de lange termijn omdat gebleken is dat het effect van de maatregelen voor de korte termijn teniet wordt gedaan door invoering van Programma Hoogfrequent Spoor (PHS) en de autonome ontwikkeling. Aanleg lange termijn maatregelen zijn randvoorwaardelijk om PHS te kunnen invoeren.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Integraal verkeersplan	Op 13 februari 2020 heeft de raad besloten om een Integraal Verkeersplan (IVP) op te stellen voor de kernen Castricum en Bakkum. Om tot een gedragen plan te komen wordt in 2021 een uitgebreid proces (inclusief participatie) doorlopen.				Paul Slettenhaar	Gebleken is dat verdiepend onderzoek nodig is naar maatregelen voor de lange termijn (zie StvZ Beverwijkerstraatweg), om Fase 2 van het IVP te kunnen starten. Daarnaast is door het aannemen van de motie om de variant van de fietsersbond in fase 1 van het IVP mee te nemen in de verkenning, een aanpassing van de bestuursopdracht nodig. Inmiddels is wel de verwachting dat (ondanks dat de uitkomsten van het verdiepend onderzoek mogelijk tot wijzigingen leiden van de hoofdstructuur) tot 2035 de hoofdstructuur niet rigoreus zal wijzigen. Op basis van dit uitgangspunt zal in het tweede kwartaal van 2022 een aangepaste bestuursopdracht worden voorgelegd aan het bestuur.
Visie Stationsgebied	Wij stellen een visie op voor het gebied rondom het Station (inclusief Burgemeester Mooijstraat)				Ron de Haan	De renovatie van het station is afgerond. Projecten als transformatie Kerkplein en Burg Mooijstraat hebben in 2021 niet plaats gevonden. Het college wil, gelet op de keuze van de Raad op 22 april 2021 om het Programma Versterking Winkel- en Verblijfsgebieden in meerjarenperspectief in stand te houden, in overleg met de raad tot een nieuwe prioritering van de projecten komen. De pilot gedeeltelijk afsluiting Dorpstraat is inmiddels afgerond. Het evaluatierapport van de pilot is gedeeld met de raad.
Behoud busverbindingen	Wij dringen actief bij de provincie Noord-Holland aan om de busverbindingen te behouden en de dienstregeling uit te breiden.				Paul Slettenhaar	We zijn met de provincie in gesprek geweest naar aanleiding van voorstellen voor aanpassingen van busverbindingen en dienstregeling. Onder meer door de landelijke garantiestellingen voor het OV, heeft de sterke daling van het aantal passagiers a.g.v. de (landelijke) coronamaatregelen, slechts geleid tot een beperking van ongeveer 5 % van de dienstregeling afgelopen jaar. Vanuit kostenbesparing en omdat de haltes op de Bloemen relatief weinig in- en uitstappers kennen, wilde Connexion aanvankelijk deze lus uit de dienstregeling halen en uitsluitend via de van Somerenweg richting Limmen rijden met lijn 167. Deze plannen zijn voorlopig uitgesteld. (Spits) lijn 164 valt buiten de concessie en wordt alleen gereden indien de provincie, zoals in de afgelopen jaren, middelen ter beschikking stelt.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
N203	Op de provinciale weg N203, tussen Uitgeest en Castricum, gebeuren regelmatig ernstige ongevallen en deze weg wordt als meest onveilige provinciale weg van de provincie Noord-Holland ervaren. Wij dringen er bij de provincie op aan om deze weg met prioriteit in het PMI (Provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur) te krijgen.	✔	✔	✔	Paul Slettenhaar	Bij dit onderdeel trekken de gemeenten Castricum en Uitgeest samen op. Er is zowel op ambtelijk als op bestuurlijk niveau gelobbyd om aanpak van de N203 hoog op de politieke agenda en daarmee in het PMI, te krijgen. Daarnaast heeft de Provincie samen met alle gemeenten gewerkt aan het SPV 2030 (strategisch plan verkeersveiligheid). Deze rapportage is eind december gepubliceerd. Bij de aanbevolen prioriteringsmethoden heeft de N203 hoge prioriteit i.v.m. inrichting, rijsnelheden en ongevallen. Ook zijn op basis van deze rapportage twee extra regiorisico's geselecteerd voor het SPV: berm langs 60/80 km-wegen en frontale aanrijdingen op 80/100-wegen. Tenslotte heeft de Provincie, samen met de gemeenten gewerkt aan plannen voor de realisatie van regionale doorfietsroutes, waar het (brom)fietspad langs de N203 onderdeel van is. Deze drie aanpakken samen – wegonderhoud v.a. 2028, SPV in 2030 en doorfietsroute uiterlijk in 2030 – bieden een goede basis om verbetering van de verkeersveiligheid op de N203 voor auto's en fietsers in het PMI te krijgen. Om de periode tot groot onderhoud veilig door te komen, is met de provincie overlegd over maatregelen op korte termijn. Eind december is een met de provincie opgesteld pakket concrete maatregelen besproken in de Verkeerscie. Castricum, waarbij politie en Fietsersbond positief hebben geadviseerd. Dit pakket wordt nu binnen de provincie ambtelijk besproken met collega's van landschap, natuur, verkeer en financiën. Daarna volgt een tweede bestuurlijk overleg met de gedeputeerde om knopen door te hakken over de te realiseren maatregelen op korte termijn.
Nota parkeernormen	De nota parkeernormen is het uitgangspunt voor de parkeereis zoals die door de gemeente wordt gesteld bij bouwplannen en andere functiewijzigingen in het kader van wabo-aanvragen. Deze nota is een vervolg op de nu van toepassing zijnde nota uit 2013. In deze nota zijn de normen aangepast aan de nieuwe parkeerkencijfers (2018) van het CROW.	✔	✔	✔	Paul Slettenhaar	de nota parkeernormen 2020 is in oktober door de raad vastgesteld en in december 2020 gepubliceerd. Daarmee is de nota vastgesteld en van toepassing bij wabo-aanvragen.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 2c Een bereikbare gemeente	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	batens	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	338	1.804	338	1.560	350	1.466	12 V	-94 V	106 V
reserve mutaties	138	0	220	0	113	0	-107 N	0 N	-107 N
resultaat na bestemmen	476	1.804	558	1.560	464	1.466	-95 N	-94 V	0 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Verkeers- en vervoersplan (voordeel 107k). Het IVP loopt in 2022 door. Aangevraagd wordt om wederom het resterende bedrag over te hevelen naar 2022. De voorkeursvariant voor de spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg is nog niet afgerond. De samenwerkende partners blijken meer tijd nodig te hebben om verder studie te doen naar alternatieven Parkeerbeleid (nadeel 10k). De parkeerreserve is in 2021 overgeheveld naar de algemene reserve. Er zijn echter wel kosten gemaakt. Verschillende parkeeronderzoeken hebben plaatsgevonden.		94 V
Baten		
Geen afwijkingen groter dan 10k		12 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		106 V
Toelichting op mutaties reserves (batens)		
Verkeers- en vervoersplan (nadeel 107k). Minder daadwerkelijke kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.		-107 N
Subtotaal mutaties reserves		-107 N
Resultaat na bestemming		0 N

Verbonden partijen betrokken bij Programma 2 Een aantrekkelijke gemeente

PO Verbonden partij	
2a	Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer (RAUM)
2b	Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)



**Programma 3.
Een leefbare gemeente**

Programma 3. Een leefbare gemeente

Uitwerking domein

Wij zijn een leefbare gemeente. Hiervoor hebben we de volgende programma-onderdelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 3.a **Wonen en leefomgeving**, gericht op met name het aansluiten op actuele en toekomstige woonwensen en demografische ontwikkelingen.
- 3.b **Duurzaamheid en milieu**, gericht op het, op termijn, energieneutraal maken van de gemeente, door de vraag naar energie te verminderen en overige energie opgewekt wordt met duurzame bronnen.
- 3.c **Beheer en onderhoud openbare ruimte**, gericht op maatwerk in beheer op wijk- en kernniveau, afgestemd met en op gebruikers.

Programma-onderdeel 3.a: Wonen en leefomgeving

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Omgevingswet	de ontwerp omgevingsvisie ter inzage leggen, de zienswijzen behandelen en de omgevingsvisie ter vaststelling voorleggen aan de gemeenteraad.				Paul Slettenhaar	De Visie op Hoofdpijnen is vertaald in een voorontwerp omgevingsvisie. Deze is gereed gemaakt voor de inspraak. Op basis van de inspraakreacties wordt een ontwerp-omgevingsvisie gemaakt die naar verwachting rond zomer 2022 ter inzage wordt gelegd.
Omgevingswet	starten met het opstellen van het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet.				Paul Slettenhaar	Op het moment van inwerkingtreding van de Omgevingswet, hebben we net als de rest van Nederland een omgevingsplan van rechtswege. De voorbereidingen op het omgevingsplan conform de bepalingen van de Omgevingswet lopen. Ons streven daarbij is om op 1 januari 2026 te beschikken over één omgevingsplan voor de hele gemeente conform de Omgevingswet.
Omgevingswet	de processen optimaliseren en producten en diensten verbeteren naar de bedoeling van de Omgevingswet;				Paul Slettenhaar	In mei 2021 werd bekend dat de invoering van de Omgevingswet met een half jaar is uitgesteld tot 1 juli 2022. Met dit uitstel kwam er extra tijd en ruimte voor een goede invoering van de wet. We hebben de voorbereidingen onverminderd voortgezet, binnen de kaders zoals door de raad vastgesteld. Een groot deel van onze voorbereiding staat namelijk los van de datum van inwerkingtreding. We gebruiken de extra tijd om beter vertrouwd te raken met de nieuwe manier van werken en onze dienstverlening te verbeteren voordat de Omgevingswet in werking treedt. Het aanpassen van de processen aan de eisen van de Omgevingswet is afgerond en klaar om verwerkt te worden in de VTH software. Er wordt geleerd van en geoefend met nieuwe instrumenten zoals de Intake- en Omgevingstafels, waarmee we onder de Omgevingswet een snellere en integralere dienstverlening kunnen garanderen.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Omgevingswet	het op orde brengen van regelbeheer en zorgen dat we in staat zijn om toepasbare regels te maken en te wijzigen.				Paul Slettenhaar	We hebben geoefend met het opstellen van toepasbare regels. Het op orde brengen van het regelbeheer is verder onderdeel van het opstellen van het omgevingsplan. De noodzakelijke software is geïmplementeerd en aangesloten op het DSO.
Omgevingswet	toewerken naar een volledige digitale ondersteuning van de Omgevingswet, waarbij het aansluit op de voorzieningen en functionaliteiten die binnen het Digitale Stelsel Omgevingswet landelijk zijn ontwikkeld en voor zover het bijdraagt aan onze ambitie voor de organisatie en de Omgevingswet;				Paul Slettenhaar	De benodigde plan- en toepasbare regels software zijn geïmplementeerd en aangesloten op het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). De benodigde VTH software is aangeschaft. Door wijzigingen bij de leverancier is later dan verwacht gestart met de implementatie. Om technische redenen is de aansluiting van de VTH software op het DSO nog niet gerealiseerd. Naar verwachting vindt de aansluiting begin 2022 plaats. Door het uitstel van de Omgevingswet blijft er voldoende tijd over om te oefenen en gewend te raken aan de software voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Daarnaast hebben we de eerste data over de fysieke leefomgeving op orde gebracht om komende jaren toegankelijk te maken via het DSO.
Omgevingswet	het leertraject Omgevingswet voor medewerkers evalueren en indien een vervolg noodzakelijk is, dit organiseren.				Paul Slettenhaar	Het leertraject loopt tot het moment van inwerkingtreding. De duur van het leertraject is aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 juli 2022. Tussen inwerkingtreding en de inhoudelijke trainingen moet namelijk niet te veel tijd zitten. De evaluatie vindt derhalve halverwege 2022 plaats.
Omgevingswet	medewerkers verder begeleiden, zodat houding en gedrag van alle bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers aansluit bij de bedoeling van de Omgevingswet.				Paul Slettenhaar	De bij de uitvoering van de Omgevingswet betrokken medewerkers volgen een leertraject Omgevingswet, waarbij naast inhoudelijk kennis de aandacht uitgaat naar de bijbehorende verandering in houding en gedrag. Daarnaast wordt geoefend met nieuwe werkwijze, zoals het Omgevingswet-proof vooroverleg (de Omgevingstafel), hetgeen bijdraagt aan de verandering bij medewerkers.
Omgevingswet	de colleges en raden verder informeren over het nieuwe stelsel en hun rol, bevoegdheden en mogelijkheden daarin. Ook inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties worden verder geïnformeerd over het nieuwe stelsel en de mogelijkheden die de wet hen biedt.				Paul Slettenhaar	Ter voorbereiding op besluitvorming rondom de Omgevingswet worden/zijn de colleges en de raden geïnformeerd. Het moment waarop we inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties informeren over de Omgevingswet is aangepast aan de nieuwe invoeringsdatum van 1 juli 2022. Ook hiervoor geldt dat er niet te veel tijd moet zitten tussen de actie en de inwerkingtreding.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Omgevingswet	het programma Omgevingswet monitoren, waarbij de voortgang en risico's periodiek worden beheerst en afwijkingen gerapporteerd. De risico's worden systematisch in kaart gebracht en beoordeeld met behulp van het Risicomanagement Informatie Systeem (NARIS®). De resultaten van de risico-inventarisatie maken onderdeel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.				Paul Slettenhaar	De voortgang en risico's van het programma Omgevingswet zijn periodiek gemonitord en gerapporteerd.
Wonen	Zetten we in op minimaal 30% sociale woningbouw;				Paul Slettenhaar	Conform de Woonvisie is minimaal 30% sociale woningbouw bij nieuwbouwprojecten de norm. Conform de motie sociale huurwoningen wordt binnen de 30% volledig ingezet op sociale huur. In geval van sociale koop moet dit gemotiveerd worden toegelicht aan de raad.
Wonen	<input type="checkbox"/> Zetten we ons in om in samenwerking met de Woningmakers de woningbouw te versnellen;				Paul Slettenhaar	Samen met de Woningmakers zijn zgn. "Bouwberaden" georganiseerd. Hier nemen ontwikkelaars en gemeentelijke projectleiders aan deel met als doel om af te stemmen en waar mogelijk te versnellen. In 2021 zijn twee bouwberaden gehouden op 6 juli en 30 november.
Wonen	<input type="checkbox"/> Zetten we de Starterslening in om koopwoningen voor starters bereikbaar te maken.				Paul Slettenhaar	De Starterslening is door de raad in maart 2020 weer opgesteld. Er zijn in 2021 zes startersleningen verstrekt.
Wonen	<input type="checkbox"/> Geven we uitvoering aan de op 18 juni 2020 aan de minister aangeboden Woondeal en aan de naar verwachting eind 2020 vastgestelde regionale Woonakkoord.				Paul Slettenhaar	Regio Alkmaar en de Provincie Noord-Holland hebben onder begeleiding van Atrivé een regionaal woonakkoord opgesteld. Hierbij zijn ook de Woningmakers actief betrokken. Het woonakkoord is op 6 juli 2021 door het college vastgesteld en ter kennisname aan de raad aangeboden.
Wonen	<input type="checkbox"/> Geven we uitvoering aan de op 19 december 2019 door de raad vastgesteld woonvisie.				Paul Slettenhaar	De woonvisie van Castricum is leidend voor alle woningbouwprojecten.
Wonen	<input type="checkbox"/> Zetten we in op doorstroming door samen met Kennemer Wonen 'scheefwonen' tegen te gaan en door toevoeging van betaalbare koopwoningen en middenhuur;				Paul Slettenhaar	In de prestatieafspraken met Kennemer Wonen zijn afspraken gemaakt over scheefwonen en woonfraude. Bij de woningprogrammering wordt ingezet op het toevoegen van betaalbare koopwoningen en middenhuur. Om beter te kunnen sturen op betaalbare koop en middenhuur is hiertoe in februari 2021 door de raad de doelgroepenverordening vastgesteld.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Woningbouw	De haalbaarheid van de woningbouwlocaties Zuid III Akersloot, bioscoop Castricum en Kooiplein Castricum wordt onderzocht.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Het plan voor Zuid III is in strijd met het actuele beleid van de provincie Noord-Holland en ligt bovendien binnen de beperkingen van de geluidscontour van Schiphol. De ontwikkelaar heeft afstemming met de provincie gezocht om de haalbaarheid te verkennen. De huidige bioscoop aan de Dorpsstraat wordt herontwikkeld tot 15 appartementen, de aanvraag omgevingsvergunning daarvoor is nog in behandeling. De aanvrager bereidt het participatieproces voor en completeert de aanvraag wat hem meer tijd heeft gekost dan eerder ingeschat. ten aanzien van Kooiplein is nog geen duidelijkheid over de haalbaarheid van een integraal plan met woningbouw. De gemeente faciliteert op een actieve wijze de gesprekken met beide initiatiefnemers/ontwikkelaars.
Woningbouw	Voor Startingerweg fase 2 Akersloot zijn de ruimtelijke kaders door de raad vastgesteld. De ontwikkelaar vertaalt deze kaders in verdere planuitwerking en een bestemmingsplan.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	In december 2021 is de vereiste verklaring van geen bezwaar door de Inspectie voor Leefomgeving en Transport (ILT) afgegeven, waardoor een belangrijke belemmering voor het project is weggenomen. het ontwerpbestemmingsplan kon worden afgerond en de voorbereiding van de ter inzage legging van het ontwerp gestart.
Woningbouw	Voor de herontwikkeling van jachthaven Laamens Akersloot wordt een bestemmingsplan opgesteld op basis van de kaders die de gemeenteraad heeft vastgesteld. Naar verwachting kan vaststelling volgen in 2021.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Met de initiatiefnemer is een anterieure overeenkomst gesloten waarin onder andere afspraken over sociale woningbouw, grondoverdracht, parkeren, kostenverhaal en planschade zijn vastgelegd. Het bestemmingsplan is opgesteld en het ontwerpbestemmingsplan heeft ter inzage gelegen.
Woningbouw	In Limmen - Zandzoom wordt gewerkt aan fase 3; de eerste deelfase is qua procedure praktisch gereed. In vervolg daarop komen enkele deelplannen in de procedurefase en enkele deelplannen in de uitvoeringsfase. Het raadsbesluit voor de viertaks-rotonde bij de Rijksweg - Visweg wordt vertaald in een bestemmingsplan. In 2020/2021 wordt een doorstart gemaakt met de procedure voor een nieuw bestemmingsplan voor de aansluiting A9 Heiloo - Limmen. Deze is in 2021 vast te stellen.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	Binnen fase 3 zijn drie uitwerkingsplannen. Bij twee plannen is de bouw gestart. Voor één plan is beroep aangetekend en begin 2022 wordt daarvoor een uitspraak verwacht in het kader van een voorlopige voorziening. Het bestemmingsplan Rijksweg - Visweg is in voorbereiding. In het voorjaar 2021 is het bestemmingsplan aansluiting A9 in procedure gebracht. De uitspraak van de Raad van State m.b.t. het bestemmingsplan Heiloo - Zandzoom heeft ertoe geleid dat aanvullend verkeersonderzoek nodig is. Met de GEM is in 2022 een start gemaakt met de voorbereiding van fase 4, Binnen fase 4 is, net als in eerdere fasen een aantal deelplannen voorzien.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Woningbouw	In Zanderij Zuid worden voor de locatie Kaptein Kaas de door de raad vastgestelde kaders vertaald in een bestemmingsplan. Vaststelling wordt verwacht in 2021. Voor de locatie Puikman wordt de haalbaarheid verder onderzocht door de ontwikkelaar, mede in relatie tot knelpunt spoorwegovergang Beverwijkerstraatweg.				Paul Slettenhaar	<u>Locatie kaptein Kaas e.o.</u> : Het concept bestemmingsplan is gereed voor terinzagelegging. De uitwerking van afspraken in de anterieure en samenwerkingsovereenkomst heeft wel langer geduurd. In december is goedkeuring van de Belastingdienst ontvangen op de fiscale aspecten van de samenwerking. De doorvertaling daarvan in de overeenkomsten vindt plaats en kan naar verwachting in februari worden afgerond. Hierna wordt het bestemmingsplan ter inzage gelegd. <u>Locatie Puikman</u> : Er ligt een landschappelijk inpassingsplan, beeldkwaliteitsplan en stedenbouwkundig plan op basis waarvan een IOK is getekend. Een eerste participatieronde heeft plaatsgevonden. De ontwikkelaar en Kennemer Wonen zijn in gesprek gegaan over het programma sociale huurwoningen in het plan, hetgeen mogelijk nog tot aanpassing van het programma en plan kan leiden.
Woningbouw	In Zanderij Noord zetten we in op een samenwerking met PWN, Tennet en de Provincie Noord-Holland om te komen tot natuurontwikkeling, naar aanleiding van een integraal plan van PWN. Na kaderstelling door de raad faciliteren we de planontwikkeling door PWN en de bestemmingsplanprocedure.				Paul Slettenhaar	Er zijn zienswijzen ingekomen op het ontwerp bestemmingsplan. PWN, Provincie en gemeente hebben geconstateerd dat het nodig is om meer tijd te nemen voor het proces van de grondvererving voorafgaand aan de behandeling van de zienswijzen op het bestemmingsplan. Het vervolg van de behandeling van het bestemmingsplan is daarom aan deze planning aangepast. De raad is in december via een brief van het college geïnformeerd, net als de indieners van zienswijzen. In januari is een raadsinformatiebijeenkomst gehouden over de stand van zaken, waarvoor ook grondeigenaren waren uitgenodigd.
Woningbouw	Op het Duin en Bosch terrein worden de laatste deelgebieden voor de zorg gerealiseerd, te weten Herberg voor Herstel met servicewoningen, Philadelphia en Compartijn (beide intramurale zorg). Voor locatie De Clinghe wordt, conform de door de raad vastgestelde kaders, een bestemmingsplan gemaakt voor de realisatie van 48 sociale huurwoningen door Kennemer Wonen. Voor Marelsdal (11 woningen) wordt het wijzigingsplan vastgesteld. De omgevingsvergunning voor de bouw van 17 woningen op locatie Koekoeksduin (woonfase 7) is verleend.				Paul Slettenhaar	Omgevingsvergunning voor 48 sociale huurwoningen De Clinghe is verleend en het bestemmingsplan onherroepelijk. De omgevingsvergunning voor het zorggebouw van Compartijn (Vlek H2) is voorbereid. Het beroep tegen het wijzigingsplan Marelsdal is ingetrokken, waardoor dit plan ook onherroepelijk is. De behandeling van de zeven bezwaren bij de bewaarcommissie inzake Vlek I (Herberg voor Herstel) heeft plaatsgevonden, besluit college n.a.v. ingediende bezwaren en het advies van de commissie wordt begin 2022 verwacht. De verkoop van plandeel Koekoeksduin (woningbouw, Fase 7) is gestart.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Woningbouw	Ingezet wordt voor dit moment op de ontwikkeling van circa 40 tijdelijke (geprefabriceerde) woonunits, om urgente woning-zoekenden uit Castricum te huisvesten.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	De vergunning voor de flexwoningen op de Puikman is augustus 2021 verleend. Er is geen bezwaar gemaakt. De woningen zijn in oktober 2021 geplaatst en in november in gebruik genomen. De aansluiting op het stroomnet leverde uitdagingen op omdat het proces van de netbeheerder om de stroomaansluiting te regelen meer tijd in beslag nam dan het proces van de omgevingsvergunning. Om de woningen in gebruik te kunnen nemen is daarom een tijdelijke stroomvoorziening geplaatst. Qua toewijzing is het beeld als volgt. 15 woningen zijn toegewezen aan starters, 15 woningen aan spoedzoekers, 16 woningen aan statushouders. De resterende 2 woningen zijn bestemd voor de beheerder en een utiliteitsunit.
Woningbouw	In 2020 worden nieuwe Prestatieafspraken met Kennemer Wonen gemaakt voor de periode 2021-2024.	✓	✓	✓	Paul Slettenhaar	In 2020 hebben Kennemer Wonen, de huurdersorganisaties en de gemeente Castricum Prestatieafspraken opgesteld en ondertekend. Zoals toegezegd door de portefeuillehouder is de raad geconsulteerd, waarbij de opmerkingen van de raad voor zover mogelijk zijn opgenomen in de Prestatieafspraken. Ieder jaar wordt een jaarplan opgesteld. Het jaarplan 2022 is in december door Kennemer Wonen, de huurdersorganisaties en het college ondertekend.
Natuurinclusief bouwen	Als invulling van de motie van januari 2020 wordt een beleidsnota opgesteld met maatregelen die een bijdrage leveren aan de natuurontwikkeling bij ontwikkelingsplannen.	✓	!	✓	Paul Slettenhaar	Er is een concept opgesteld van een beleidsnota natuurinclusief bouwen. Omdat er een overlap zit met beleid m.b.t. klimaatadaptatie waar momenteel aan wordt gewerkt, gaan beide beleidsstukken gelijktijdig ter vaststelling aangeboden worden.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3a Wonen en leefomgeving	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	2.042	3.939	4.377	6.843	4.738	6.115	360 V	-729 V	1.089 V
reserve mutaties	270	0	866	59	283	89	-583 N	30 N	-613 N
resultaat na bestemmen	2.312	3.939	5.243	6.902	5.021	6.203	-222 N	-699 V	476 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Ruimtelijke ordening (voordeel 23k), met name i.v.m. Verkeersonderzoek Zanderij (10k) en Stedenbouwkundig onderzoek Beeldkwaliteit (13k). Het is niet gelukt deze zaken in 2021 af te ronden en het budget blijft achter in de reserve. Voor de afronding in 2022 is het restantbudget noodzakelijk. Het college stelt voor het budget dan ook door te schuiven naar 2022.		
Taskforce Wonen (voordeel 160k; ook geen onttrekking uit de reserve). Voorgesteld wordt om het budget mee te nemen naar 2021. Bestemmingsplannen (voordeel 35k). O.a. door bestemmingsplan Strand (16k), budget blijft achter in de reserve.		
Pilot Wonen (voordeel 155k). Ook minder onttrekking uit de reserve.		
Kosten Omgevingswet/-visie (voordeel 107k). Door toevoeging van een voorontwerp omgevingsvisie en daarop aangepaste planning, wordt voorgesteld een deel van het budget over te hevelen naar 2022. Het resterende budget 2021 kan afgeraad worden.		
Kosten omgevingsplan (voordeel 50k). Het project heeft een lange doorlooptijd (in ieder geval t/m 2026) en heeft afgelopen jaar op enkele onderdelen vertraging opgelopen. Deze activiteiten schuiven deels door naar 2022. Voorgesteld wordt om het bijbehorende budget (35k) over te hevelen naar 2022.		
Natuurontwikkeling Zanderij Noord (voordeel 123k): dit budget is niet volledig aangewend en blijft achter in de reserve.		
Omgevingsvergunningen (nadeel 53k). Ook meer opbrengst.		
Handhaving (nadeel 45k). Ook 27k meer opbrengst. Extra kosten i.v.m. inhuur.		
Kadastrale informatie (voordeel 23k). De gemeente ontvangt facturen van het Kadaster als er wijzigingen in de openbare ruimte qua geometrie worden aangebracht. Vooraf is nooit aan te geven hoeveel wijzigingen gedurende een jaar worden aangebracht. In 2021 zijn dit er minder geweest dan vooraf werd aangenomen.		
Kostenverhaal (voordeel 58k) (ook minder opbrengst 73k)		
Bouwgrondexploitaties (nadeel 62k) (ook 51k meer opbrengst). Zie paragraaf Grondbedrijf.		
Doorbelasting BUCH-kosten (voordeel 185k)	729	V

Baten			
Leges omgevingsvergunningen (voordeel 356k).			
Handhaving (voordeel 27k). Ook meer kosten (45k). Verbeurde dwangsommen 4e kwartaal ad. 27.000 zijn niet begroot.			
Kostenverhaal (nadeel 73k) (ook minder kosten 73k)			
Bouwgrondexploitaties (voordeel 51k): (ook 51k minder kosten). Zie paragraaf Grondbedrijf.		360	V
Subtotaal resultaat voor bestemming		1.089	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)			
Storting sociale woningbouw (niet begroot) (nadeel 30k)			
		-30	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)			
Natuurontwikkeling Zanderij Noord (nadeel 123k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Pilot Wonen (nadeel 155k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
I.v.m. Taskforce Wonen (nadeel 160k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
Verkeersonderzoek Zanderij (nadeel 10k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
Omgevingsvisie (nadeel 107k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwaliteit (nadeel 13k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
Bestemmingsplan Strand (nadeel 16k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.		-583	N
Subtotaal mutaties reserves		-613	N
Resultaat na bestemming		476	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	eenheid	bron
			score	score	score	score	score			
3a	24.1	Gemiddelde WOZ waarde	355	247	266	291	217	2017	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.2	Gemiddelde WOZ waarde	374	260	279	305	230	2018	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.3	Gemiddelde WOZ waarde	383	287	313	336	250	2019	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.4	Gemiddelde WOZ waarde	414	310	342	362	271	2020	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	24.5	Gemiddelde WOZ waarde	441	334	371	388	290	2021	x €1.000	CBS - Statistiek Waarde Onroerende Zaken
3a	25	Nieuw gebouwde woningen	1,5	0,7	10	14,8	8,9	2020	per 1.000 woningen	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research
3a	26	Demografische druk	102,3	70	85	91,8	70,1	2021	%	CBS - Bevolkingsstatistiek

Programma-onderdeel 3.b: Duurzaamheid en milieu

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Klimaat	Versnellingsfase. De klimaatdoelstellingen zijn zeer fors, terwijl de capaciteit in de werkorganisatie beperkt is. Om ten minste op koers te liggen om landelijke doelstellingen te halen moet de organisatie versneld op orde gebracht worden en er door het bestuur een ambitieniveau gekozen worden. De gemeente zal alle inwoners en ondernemers mee moeten krijgen om de transities rondom klimaat succesvol te doorlopen.				Falgun Binnendijk	Er heeft een vertaalslag plaatsgevonden van beleidsambities naar concrete maatregelen. Dit is de start van de versnellingsfase die nu wordt ingezet. Doordat de uitvoeringsbudgetten in 2021 en 2022 op incidentele basis zijn toegekend, is er nog weinig zicht op continuïteit. Deze lange termijn aanpak en financiering is echter essentieel om de klimaatdoelstellingen te bereiken. In de voorjaarsnota van het Rijk komt zicht op welke middelen gemeenten vanaf 2023 beschikbaar komen voor gemeenten. In 2021 is de RES 1.0 is vastgesteld en er is gestart met een zoekgebied voor een zonneweide. Daarnaast is het beleid voor laadpalen voor elektrische auto's vastgesteld. Het beleid voor klimaatadaptatie en circulaire economie is opgestart en bevindt zich in de beeldvormende fase. Ten slotte is al het werk achter de schermen gedaan voor een certificering op de Co2-prestatieladder niveau 3.
Klimaat	Integraliteit. Een toekomstbestendige gemeentelijke organisatie die efficiënt invulling geeft aan de gemeentelijke ambities en rijksopdrachten. Dit betekent dat er zoveel mogelijk multidisciplinair samengewerkt wordt op organisatie- en BUCH-niveau, indien gewenst vanuit de lokale kleur. Duurzaamheid en circulariteit wordt vanzelfsprekend onderdeel van ieders werk en zijn ingebed in de omgevingsplanologie. Dit betekent dat beleid integraal wordt voorbereid en resultaten worden behaald in de uitvoering.				Falgun Binnendijk	In 2021 heeft er een belangrijke stap plaatsgevonden in het integraal werken tussen de reguliere (ruimtelijke) processen en de inbedding van de klimaatambities. We staan echter nog aan het begin. Er lopen verschillende projecten om de integraliteit te borgen: 1) inbedding klimaat in projectontwikkelingen. Het is gebleken dat dit niet eenvoudig is, vernieuwing is moeilijk door het hoge tempo en aantal projecten en de bestaande businesscases 2) klimaatneutraal en circulair opdrachtgeverschap van de gemeente, 3) kennisopbouw bij BOR, RO en Bedrijfsvoering inzake de (integrale) klimaatdoelen door relaties te leggen en goed te communiceren en 4) het MT klimaat draagt op managementniveau zorg voor de juiste inbedding van het thema in strategische stukken.
Klimaat	Draagvlak creëren door goede communicatie en participatie met inwoners, ondernemers en andere externe partners is essentieel. De gemeente is, om doelstellingen te bereiken, afhankelijk van de bereidheid van inwoners en ondernemers om mee te gaan in de transities. Participatie vanuit de lokale kleur en in samenhang met de omgevingsvisies en -plannen is belangrijk. Daarnaast geeft de gemeente zelf het goede voorbeeld door haar vastgoed te verduurzamen en haar bedrijfsvoering te verduurzamen.				Falgun Binnendijk	Er is in 2021 gewerkt aan draagvlak vanuit diverse invalshoeken: 1) Weten wat er speelt in de samenleving t.a.v. het thema Klimaat. Hier krijgen we een beeld van door bijvoorbeeld het inwonerspanel Klimaat, de regiegroep Energietransitie waar de belangrijk externe (professionele) stakeholders in vertegenwoordigd zijn en middels kennisuitwisseling in de regio Alkmaar; 2) Er is een communicatiestrategie geschreven. Hierin zijn o.a. de kaders geformuleerd waarin lokale initiatieven gestimuleerd en gefaciliteerd kunnen worden door de gemeente. Hier is op termijn waarschijnlijk wel budget voor nodig, dit vragen we aan in de kadernota 2023; 3) De gemeente geeft het goede voorbeeld. We hebben gewerkt aan de voorbeeldfunctie door aanpassingen in het inkoopbeleid, een routekaart voor het gemeentelijk vastgoed op te stellen en de gemeente te laten certificeren op de CO2 prestatieladder niveau drie.

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Klimaat	Een adaptieve manier van samenwerking tussen bestuur, werkorganisatie en stakeholders is essentieel. Sturingsinformatie door middel van een monitoring- en kwaliteitscyclus voor de colleges, gemeenteraden en BUCH-directie is essentieel voor het bereiken van de doelstellingen.				Falgun Binnendijk	In het ambitiedocument Klimaat staan de doelstellingen en kaders omschreven. Afgelopen jaar hebben we veel geleerd door te doen. De bestuurlijke prestatieindicatoren zijn geformuleerd.
Milieu	We zijn voorbereid op de invoering van de Omgevingswet en decentralisatie van milieutaken naar de gemeente vanaf 2021.				Falgun Binnendijk	De Omgevingsdienst heeft zich in 2022 in samenspraak met de gemeenten verder voorbereid zodat de dienstverlening afdoende aangepast is bij ingang van de Omgevingswet. Eventuele gevolgen voor de jaarlijkse bijdrage zijn nog niet duidelijk en zijn mede afhankelijk van een aantal nog in ontwikkeling zijnde factoren. In overleg met de deelnemers is gewerkt aan het aanpassen van de producten- en dienstencatalogus. Deze zal in combinatie met nog te maken bestuurlijke keuzes de basis zijn voor de nieuwe Dienstverleningsovereenkomsten. Voor de decentralisatie van bodemtaken geldt dat nog steeds geen duidelijkheid is over de hierbij behorende tegemoetkoming van het Rijk alsmede een bevredigende dekking van de aan deze taken verbonden toekomstige risico's. Enige duidelijkheid hieromtrent wordt op zijn vroegst in de mei-circulaire 2022 verwacht.
Milieu	In de regio Alkmaar-IJmond wordt met de Bestuurlijke Agenda Schiphol planmatig inbreng over vlieghinderaspecten geleverd aan de overlegstructuren rondom Schiphol.				Falgun Binnendijk	De ontwikkelingen rondom luchtvaart en gevolgen voor onze inwoners worden continu gevolgd via de Bestuurlijke Agenda Schiphol. Hiermee wordt tevens aangehaakt bij de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). De BRS heeft het afgelopen jaar zienswijzen ingediend ten aanzien van de ontwerp-Voorkeursbeslissing Luchtruimherziening, de Initiatiefwet nachtvluchten en de ontwerpwijzigingen van het Luchthaven verkeersbesluit en het Luchthavenindelingenbesluit. Dit alles vanuit het oogpunt van hinderbeperking, leefklimaat en gezondheid. In verband met de (voormalige) demissionaire status van het kabinet zijn genoemde ontwikkelingen controversieel verklaard. Wat dit betekent voor de doorlooptijd van de besluitvorming is nog niet bekend. Momenteel worden wel alle zienswijzen verwerkt.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3b Duurzaamheid en milieu	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	8.112	6.795	9.814	8.841	9.765	8.013	-48 N	-828 V	779 V
reserve mutaties	190	190	478	190	126	190	-352 N	0 N	-352 N
resultaat na bestemmen	8.302	6.985	10.291	9.031	9.891	8.203	-400 N	-828 V	427 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Riolering (voordeel 44k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Reiniging (voordeel 79k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Budget milieubeheer (voordeel 69k). O.a. door niet aangewend budget voor de Klimaatop (10k). Is komen te vervallen door corona. Tevens een restitutie (12k) van de Omgevingsdienst NHN voor niet uitgevoerde controles door corona.		
Energie/-warmtetransitie (voordeel 100k) en Duurzaamheid (278k); er wordt ook minder (242k) onttrokken aan de reserve Duurzaamheid.		
Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (voordeel 257k). In samenhang bekijken met baten; Castricum is in de regio 'pervoerder' van de RRE subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik). In onze begroting was aan zowel de lasten als de baten kant € 1,578 mln begroot. Dit is € 1.320.824 geworden Te weten de werkelijk gemaakte kosten. Restant blijft op de balans staan.	828	V
Baten		
Riolering (voordeel 9k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Reiniging (voordeel 178k): zie paragraaf Lokale Heffingen		
Subsidie Extern Advies Warmtetransitie van het Rijk (voordeel 21k)		
Subsidie Regeling Reductie Energiegebruik (nadeel 257k). In samenhang bekijken met lasten; Castricum is in de regio 'pervoerder' van de RRE subsidie (Regeling Reductie Energiegebruik). In onze begroting was aan zowel de lasten als de baten kant € 1,578 mln begroot. Dit is € 1.320.824 geworden Te weten de werkelijk gemaakte kosten. Restant blijft op de balans staan.	-48	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	779	V

Toelichting op mutaties reserves (baten)			
Onttrekking reserve Duurzaamheid (nadeel 242k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
Energietransitie (nadeel 100k). Minder kosten betekent minder onttrekking uit de reserve.			
Klimaat-/bewonerstop (nadeel 10k). Geen kosten betekent ook geen onttrekking uit de reserve.			
		-352	N
Subtotaal mutaties reserves		-352	N
Resultaat na bestemming		427	V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
3b	27	Omvang huishoudelijk restafval	199	193	187	172	161	2019	kg per inwoner	CBS statistiek Huishoudelijk afval
3b	28	Percentage bekende hernieuwbare elektriciteit	10	7,6	10,6	9,5	20	2019	%	berekening

Programma-onderdeel 3.c: Beheer en onderhoud openbare ruimte

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
versterken groene karakter	Het versterken van groen en bomenstructuur.	✓	✓	✓	Falgun Binnendijk	Versterking van groen- en bomenstructuur is opgenomen in het vastgestelde Groenbeleidsplan. Daarnaast is de Bijzondere bomenlijst vastgesteld door B&W die aan deze versterking bijdraagt.
versterken groene karakter	Streven naar meer biodiversiteit en in bijzonder het bieden van meer leefruimte voor bijen en vlinders.	✓	✓	✓	Falgun Binnendijk	Streven naar biodiversiteit is opgenomen in het vastgestelde Groenbeleidsplan. Om deze doelstelling te realiseren hebben delen van bermen en oevers van waterlopen een extensiever beheer.
versterken groene karakter	Ontwikkeling van nieuwe 'natuurpareltjes' zoals de eendenkooi.	✓	✓	✓	Falgun Binnendijk	De ontwikkeling van groenparels is één van de onderdelen uit het gestelde Groenbeleidsplan. Er is aan deze doelstelling gewerkt door de ontwikkeling van de eendenkooi in zijn oorspronkelijk staat en de ecologische ontwikkeling van het gebied Walstro.

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 3c Beheer en onderhoud	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	667	7.912	816	7.902	774	7.435	-42 N	-467 V	425 V
reserve mutaties	56	6	71	5	25	5	-46 N	0 N	-46 N
resultaat na bestemmen	723	7.918	888	7.907	799	7.440	-88 N	-467 V	379 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Straatreiniging (nadeel 23k). De afwikkeling zwerfafval zorgt voor een overschrijding van 6k (N). Daarnaast zijn er door de wijziging van het grondstoffenplan extra kosten ontstaan voor straatreiniging. De lediging van onder andere openbare prullenbakken kwamen in het verleden voor rekening van het grootboeknummer Huishoudelijk afval. Door de invoering van het van het nieuwe grondstoffenplan is dit niet meer mogelijk en is hiervoor een container bij de Heemstederweg geplaatst. Deze wordt geregeld geleidigd. Deze extra lasten zorgen voor een overschrijding van 7k (N). Hier tegenover staat een voordeel bij afval. Als laatste zijn de lasten voor onkruidbestrijding hoger uitgevallen doordat de leverancier vaker is ingezet 10k (N).		
Uitvoering fietsbeleidsplan (voordeel 31k, ook minder onttrekking uit de reserve). De uitvoering van het fietsbeleidsplan heeft vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt om het budget over te hevelen naar 2022.		
Wegenbudget (voordeel 13k). Verschillende straatwerkzaamheden zijn door gebrek aan tijd van aannemers en grondstofgebrek niet in 2021 uitgevoerd.		
Openbare verlichting (nadeel 23k). Extra lasten door schades en vandalisme. Ook meer opbrengst (33k) door een vergoeding van de schades.		
Straatmeubilair (nadeel 18k). Met name door vervangingen van prullenbakken als gevolg van vandalisme. Daarnaast zijn nieuwe buitenbanken besteld. De afspraak met de leverancier was dat de banken in 2022 geleverd zouden worden. Ze zijn echter in 2021 geleverd. Hierdoor drukken de kosten ook op het jaar 2021.		
Bomenlijst (voordeel 15k). Budget is eind 2018 beschikbaar gesteld en niet volledig aangesproken in 2019, 2020 en 2021. Het college stel voor het restant budget via resultaatbestemming over te hevelen naar 2022.		
Werken voor derden (voordeel 17k). Betreft het realiseren van inritten. Er zijn minder aanvragen geweest waardoor minder kosten zijn gemaakt. Ook minder opbrengst.		
Doorbelasting BUCH-kosten (voordeel 464k)	467	V

Baten		
Grondverkopen (nadeel 75k). 75k snippergroen niet gerealiseerd door wet BIBOB (vertraging transacties).		
Bijdragen werken voor derden (nadeel 17k). Het betreft realiseren van inritten. Er zijn minder aanvragen geweest waardoor minder baten zijn ontvangen. Overigens zijn daardoor de lasten ook niet gemaakt.		
Openbare verlichting (voordeel 33k), ontvangen gelden i.v.m. door derden gemaakte schade waar een dader bekend van is. Ook hierdoor meer kosten.		
	-42	N
Subtotaal resultaat voor bestemming	425	V
Toelichting op mutaties reserves (lasten)		
Geen afwijkingen groter dan 10k		
	0	N
Toelichting op mutaties reserves (baten)		
Actualisering bomenlijst (nadeel 15k). Door minder lasten is er minder onttrokken uit de reserve.		
Fietsbeleidsplan (nadeel 31k). Door minder lasten is er minder onttrokken uit de reserve.		
	-46	N
Subtotaal mutaties reserves	-46	N
Resultaat na bestemming	379	V

Verbonden partijen betrokken bij Programma 3 Een leefbare gemeente

PO Verbonden partij	
3a	C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer strandwal
3a	Zandzoom B.V.
3b	Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)
3b	Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)
3b	Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)



**Programma 4.
Een financieel gezonde gemeente**

Programma 4. Een financieel gezonde gemeente

Uitwerking programma

Met dit programma willen we bereiken: een financieel gezonde gemeente. Om dit te kunnen hebben en te houden, hebben we de volgende beleidsdoelen geformuleerd en uitgewerkt:

- 4.1 **Financiële positie**, gericht op een gezonde financiële positie en verantwoorde gemeentelijke lasten.
- 4.2 **Bedrijfsvoering**, gericht op optimale (werk)processen en een flexibele organisatie.

Beleidsdoel: Financiële positie

Wat willen we bereiken	Wat gaan we er voor doen	doel	tijd	geld	Portefeuillehouder	Gerealiseerd in 2021
Wat willen we bereiken <input type="checkbox"/> Een duurzaam structurele balans tussen gemeentelijke lasten en baten en een lagere schuldenlast. <input type="checkbox"/> Een verantwoorde weerstandscapaciteit. <input type="checkbox"/> Verantwoorde gemeentelijke lasten.	Structurele lasten dekken door structurele baten, op verantwoorde wijze omgaan met mee- en tegenvallers, het verbeteren van de solvabiliteit door het verhogen van het eigen vermogen, (of) het verlagen van het vreemd vermogen.	✓	✓	✓	Toon Mans	De schuldenlast neemt steeds verder af. Er zijn sinds 2011 geen nieuw langlopende leningen aangetrokken. Het in balans brengen van de structurele lasten en baten is een uitdaging geweest. Op 22 april 2022 zijn de maatregelen getroffen om de meerjarenbegroting 2022-2024 structureel sluitend te maken (waarna de provincie goedkeuring aan de Begroting 2021 heeft verleend en het preventieve toezicht is opgeheven). Het blijft in deze financieel onzekere tijden een uitdaging om een structureel evenwicht te bewaren. Voor 2022 heeft de provincie besloten tot repressief toezicht.
	Risico's regelmatig in beeld brengen, de kans dat deze risico's zich voordoen wegen, de financiële gevolgen hiervan inschatten, maatregelen tegen deze risico's nemen, en het intensiveren van (financiële) grip op verbonden partijen.	✓	✓	✓	Toon Mans	De risico's zijn bij de Begroting 2022 en deze jaarrekening 2021 bekeken en geactualiseerd. De risico's bij de verbonden partijen zijn daarbij meegewogen. De weerstandscapaciteit is goed.
	Rechten en heffingen kostendekkend(er) maken, tijdig(er) vaststellen van de rechten, heffingen en belastingen.	✓	✓	✓	Toon Mans	De belastingtarieven zijn voor 2021 (en ook voor 2022) tijdig vastgesteld..

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Prog. 4a Algemene dekkingsmiddelen	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	53.720	605	56.459	660	57.224	737	764 V	77 N	687 V
reserve mutaties	0	480	815	630	815	630	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	53.720	1.085	57.275	1.290	58.039	1.367	764 V	77 N	687 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Minder rentebijdrage grondbedrijf (nadeel 15k).		
Uitgaven i.v.m. belastingen (nadeel 38k). Met name extra kosten i.v.m. uitvoering coronamaatregelen (uitvoering motie Herstelfonds Castricum).		
Uitgaven i.v.m. uitvoering Wet Woz (nadeel 28k). Meer bezwaren NoCure-NoPay-bureaus dan voorzien in combinatie met voordeel door onderzoeken in eigen beheer + terugbetaling deel bijdrage vanwege positief resultaat Cocensus.		
Kosten overige financieringsmiddelen (nadeel 19k).		
Doorbelasting BUCH-kosten (voordeel 25k)		-77 N
Baten		
Meer algemene uitkering (voordeel 537k). In de december-circulaire 2021 is aangegeven dat wij in 2021 nog 438k gingen ontvangen. E.e.a. ter dekking van de coronakosten (139k), versterking dienstverlening (159k) en overige zaken (140k). Daarnaast is er ook m.b.t. oude jaren nog extra algemene uitkering ontvangen (99k). Met name voor het jaar 2019 i.v.m. aanpassing van de woz-maatstaf en uitkeringsfactor. Deze bijstelling werd in december ontvangen.		
Garantstellingsprovisie HVC (nadeel 10k). Er is minder ontvangen dan de begrote 120k.		
Opbrengst ozb (voordeel 109k) . Combinatie van factoren. Extra opbrengsten uit 2020 (53k). Daarom viel de grondslag van de ozb (de woz-waarde) ook hoger uit dan waarmee bij de tariefbepaling rekening is gehouden. Tevens meer grondslag door uitbreiding areaal.		
Precariobelasting (voordeel 11k). Meer opbrengst door toename areaal precariobelasting Kabels en leidingen.		
Toeristenbelasting (voordeel 102k); Met name door naheffingen 2020. Door corona was de opbrengst 2020 in de jaarrekening 2020 aanzienlijk minder. In 2021 is alsnog 102k ontvangen over 2020. Het nadeel 2020 t.o.v. de oorspronkelijke begroting 2020 is uitgekomen op 224k). Over 2021 is de werkelijke opbrengst gelijk aan de begrote opbrengst.		
Aanmaningskosten (voordeel 24k); er is in 2021 bijna 49k aan aanmaningskosten ontvangen. 24k meer dan begroot.		764 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		687 V
Subtotaal mutaties reserves		0 N
Resultaat na bestemming		687 V

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B score	U score	C score	H score	NL score	jaar	eenheid	bron
4a	29	Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouders	938	747	743	714	733	2021	€	COELO, Groningen
4a	30	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouders	1031	856	838	823	810	2021	€	COELO, Groningen

programmaonderdeel Progr. 4c Een financieel gezonde gemeente	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	106	33	56	62	-10	29 V	-66 V	95 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	106	33	56	62	-10	29 V	-66 V	95 V

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Algemene lasten (voordeel 66k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 122		
		66 V
Baten		
Algemene baten (voordeel 29k), zie overzicht Overige baten en lasten op pagina 122		
		29 V
Subtotaal resultaat voor bestemming		95 V
Resultaat na bestemming		95 V

programmaonderdeel Progr. 4d Onvoorzien	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	10	0	10	0	0	0 N	-10 V	10 V
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	10	0	10	0	0	0 N	-10 V	10 V

Het budget Onvoorzien is niet aangewend.

programmaonderdeel Progr. 4e Vpb	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	40	0	36	0	225	0 N	189 N	-189 N
reserve mutaties	0	0	0	0	0	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	40	0	36	0	225	0 N	189 N	-189 N

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2020 (definitief) en 2021 (voorlopig) zijn verstuurd. Uit de berekening kwam naar voren dat – na verrekening van de voorlopige aangifte 2020 – in totaliteit € 194.884 aan Vpb betaald moet worden. Dit bedrag was niet begroot. Nog niet duidelijk is of over 2022 Vpb verschuldigd is.

De overige (begrote en werkelijke) kosten op dit programma-onderdeel zijn interne doorbelaste kosten van de werkorganisatie BUCH.

Beleidsdoel: Bedrijfsvoering

Zie paragraaf Bedrijfsvoering

Wat heeft het programma-onderdeel gekost?

programmaonderdeel Progr. 4b Overhead	begroting 2021		begr. 2021 na wijz.		werkelijk 2021		Verschillen 2021		
	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	saldo
resultaat voor bestemmen	0	11.666	132	13.149	98	13.723	-33 N	575 N	-608 N
reserve mutaties	0	0	75	0	75	0	0 N	0 N	0 N
resultaat na bestemmen	0	11.666	207	13.149	173	13.723	-33 N	575 N	-608 N

Toelichting op de afwijkingen:

Lasten		
Budgetten bestuursondersteuning (nadeel 36k). Met name bijdrage aan de VNG en Stichting A&O fonds.		
Huisvestingskosten gemeentehuis (voordeel 50k). Met name belasting en schoonmaak.		
Budget Voorlichting/Participatie (voordeel 40k); In 2021 hebben de nieuwe bewonersbijkomsten niet plaats gevonden vanwege de coronamaatregelen en ook is er minder intensief gebruikt gemaakt van de participatiebudgetten. Daarom is er een overschot. In 2021 is wel ingezet op een publieksvriendelijkere inrichting van de publiekshal, specifiek de voormalige expositieruimte van het gemeentehuis. Het doel van de inrichting is om onze inwoners, tijdens het wachten, te informeren en bevragen over de grote projecten die in de gemeente spelen, dit kan via het meedenkplatform www.ikdenkmeevercastricum.nl , via een interactieve zuil. Inwoners, kunnen op een informele manier kennismaken met de gemeente en de gemeenteraad, online reageren op plannen en projecten die gepubliceerd zijn en inspelen op de actualiteit/nieuwsberichten van de dag. Ook zijn in deze ruimte werkplekken gecreeerd waar inwoners kunnen werken.		
Overige overhead (nadeel 625k), met name door de hogere bijdrage aan de werkorganisatie BUCH.		
	-575 N	
Baten		
Ontvangen subsidie i.v.m. handhaving (boa's) (nadeel 40k) Niet alle bij voorschot ontvangen subsidie kon worden verantwoord met gemaakt te kosten. Een deel (40k, ong. 30%) moet worden terugbetaald aan het Rijk.	-33 N	
Subtotaal resultaat voor bestemming	-608 N	
	0 N	
Subtotaal mutaties reserves	0 N	
Resultaat na bestemming	-608 N	

Beleidsindicatoren:

PO	nr	Overzicht verplichte indicatoren	B U C H NL					jaar	eenheid	bron
			score	score	score	score	score			
4b	31	Formatie / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	32	Bezetting / Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		aantal per 1.000 inw.	Gemeente
4b	33	Apparaatskosten / Kosten per inwoner	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		euro	Gemeente
4b	34	Externe inhuur / Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.b.		%	Gemeente
4b	35	Overhead in % van totale lasten	n.b.	n.b.	16,7	n.b.	n.b.	2021	%	Gemeente

Verbonden partijen betrokken bij Programma 4 Een financieel gezonde gemeente

PO Verbonden partij	
4a	Werkorganisatie BUCH (BUCH)
4a	N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)
4a	Stedin Holding N.V.
4a	Cocensus

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

(bedragen x € 1.000)	Raming begrotingsjaar 2021 voor wijziging			Raming begrotingsjaar 2021 na wijziging			Realisatie begrotingsjaar 2021			Realisatie vorig begrotingsjaar (2020)		
	Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Lokale heffingen	9.062	514	8.548	9.062	497	8.564	9.301	557	8.744	8.827	561	8.266
Algemene uitkeringen	44.120	15	44.105	46.733	15	46.718	47.269	13	47.256	43.505	14	43.491
Dividend	58	0	58	192	0	192	192	0	192	24.055	0	24.055
Saldo financieringsfunctie	75	33	42	63	103	-41	59	123	-64	85	331	-246
Saldo comp. BTW / uitk. BCF	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige alg. dekkingsmidd.	405	44	362	410	44	366	403	44	359	450	84	367
subtotaal alg. dekkingsmidd.	53.720	605	53.115	56.459	660	55.800	57.224	737	56.487	76.922	989	75.932
Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0	21	-21
Totaal domeinen	53.720	615	53.105	56.459	670	55.790	57.224	737	56.487	76.922	989	75.932

De regel "Overige algemene dekkingsmiddelen" is ingevuld ten behoeve van de aansluiting met de programmatotalen. Het betreft met name rentebaten over het eigen vermogen en de garantstellingsprovisie van de HVC.

Paragrafen



Paragrafen

Paragraaf A Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Aanleiding en achtergrond

De Gemeente Castricum acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige investeringen in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. Om inzicht in de risico's van de gemeente te kunnen verkrijgen is er een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieronder wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie. Op basis van de geïnventariseerde risico's is tevens het weerstandsvermogen berekend.

Risicoprofiel

Om de risico's van Gemeente Castricum in kaart te brengen is in samenwerking met de stafdiensten een risicoprofiel opgesteld. Dit risicoprofiel is tot stand gekomen met behulp van het softwareprogramma NARIS® (NAR Risicomanagement Informatie Systeem) waarmee risico's systematisch in kaart kunnen worden gebracht en beoordeeld.

Prognose. Op basis van de meest actuele gegevens (situatie per eind februari 2022) kan het volgende overzicht worden verstrekt t.b.v. de Jaarrekening 2021:

Totaal grote risico's: € 21.300.000

Overige risico's: € 17.152.450

Totaal alle risico's: € 38.452.450

Uitgaande van een zekerheidspercentage van 90% is de benodigde weerstandscapaciteit te berekenen op € 6.392.382.

Tevens dient rekening te worden gehouden met de bedrijfsvoering-risico's. Deze zijn opgenomen in de Jaarrekening 2021 van de werkorganisatie BUCH. Voor Castricum is daarin een benodigde weerstandscapaciteit weergegeven van € 801.000. Daarnaast nemen we deel in nog een aantal andere gemeenschappelijke regelingen. Op basis van de laatste begrotingen moeten we rekening houden met circa € 32.000.

De totale benodigde weerstandscapaciteit komt daarmee op € 7.225.400.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit van Gemeente Castricum bestaat uit het geheel aan middelen dat de organisatie daadwerkelijk beschikbaar heeft om de risico's in financiële zin af te dekken. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de risico's van belang. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en de mogelijkheden waarover wij als gemeente beschikken om niet begrote en voorziene kosten te dekken. Onder risico's worden verstaan, die risico's die niet anderszins zijn ondervangen en die ook niet (in die mate) te verwachten waren.

Ten aanzien van de weerstandscapaciteit heeft de gemeente Castricum tot haar beschikking:

1. vrije aanwendbare reserves (m.a.w. de algemene reserve)
2. stille reserves
3. onbenutte belastingcapaciteit

De beschikbare weerstandscapaciteit per 31 december 2021:

Ad 1 : stand van de algemene reserve (incl. Grondbedrijf) ad € 35,038 mln

Ad 2 : stille reserves *) uit hoofde van woningbezit per 31-1-2021 ad € 0,935 mln (waardepeildatum 1-1-2021)

Ad 3 : onbenutte belastingcapaciteit **) vooralsnog te stellen op € 2,500 mln

De totale weerstandscapaciteit bedraagt hiermee € 38.473.000.

***) Stille reserves**

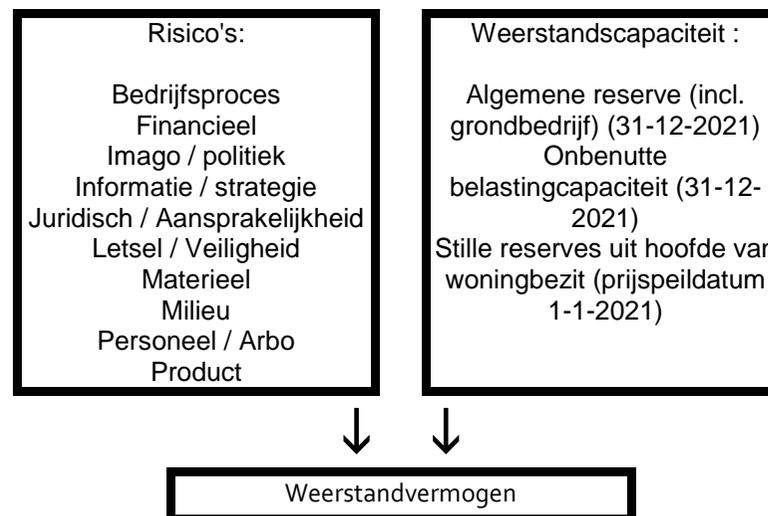
In de gemeente Castricum is er sprake van diverse woningen die niet bedrijfsgebonden zijn en niet behoren tot het grondbedrijf. De getaxeerde WOZ-waarde bedraagt naar het prijspeil van 1 januari 2021 circa € 935.000 (marktwaarde bij vrije oplevering). Herwaardering vindt op dit moment plaats t.b.v. waarde op peildatum 1-1-2022.

****) Onbenutte belastingcapaciteit**

De omvang van de onbenutte belastingcapaciteit is de ruimte tussen enerzijds de feitelijke opbrengst uit het totaal van de onroerende zaakbelasting, de rioolheffing en de afvalstoffenheffingen en anderzijds de opbrengst die de gemeente zou moeten realiseren indien zij een beroep zou doen op een aanvullende bijdrage op grond van artikel 12 van de Financiële Verhoudingswet (de zogenaamde art. 12-norm).

Relatie benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Om te bepalen of het weerstandsvermogen toereikend is, dient de relatie te worden gelegd tussen de financieel gekwantificeerde risico's en de daarbij gewenste weerstandscapaciteit en de beschikbare weerstandscapaciteit. De relatie tussen beide componenten wordt in onderstaande figuur weergegeven.



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

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 38.473.000}{€ 7.225.400} = 5,32$$

De normtabel is ontwikkeld in samenwerking met de Universiteit Twente. Het biedt een waardering van het berekende ratio.

Tabel 4: Weerstandsnorm		
Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Het ratio van uw organisatie valt in klasse A. Dit duidt op een uitstekende weerstandsvermogen.

Financiële kengetallen

Met ingang van medio 2015 is het verplicht onderstaande (financiële) kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans.

Naast de kengetallen is een beoordeling van de onderlinge verhouding van de kengetallen in relatie tot de financiële positie opgenomen. De kengetallen en de beoordeling geven gezamenlijk op eenvoudige wijze inzicht aan raadsleden over de financiële positie van hun gemeente.

Het gebruik en het vaststellen van de berekeningswijze van de kengetallen heeft geen functie als normeringinstrument in het kader van het financieel toezicht door de Provincie. De invoering van de set van vijf kengetallen is bedoeld om de financiële positie voor raadsleden inzichtelijker te maken.

KENGETALLEN:	Rek. 2020	Begr. 2021	Rek. 2021
netto schuldquote	18%	66%	23%
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	15%	62%	20%
solvabiliteitsratio	41%	37%	42%
structurele exploitatieruimte	0%	-3%	0%
grondexploitatie	4%	8%	6%
belastingcapaciteit	102%	105%	105%

Netto schuldquote 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. De netto schuldquote, gecorrigeerd

voor alle verstrekte leningen, brengt in beeld wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast. De netto schuldquote is ten opzichte van Rek. 2020 iets gestegen. Dit komt omdat de exploitatiebaten 2020 incidenteel hoog waren door de opbrengst uit de verkoop van de aandelen Eneco. Op dit moment wordt voldaan aan de norm van de VNG (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; < 100% is voldoende en > 130% is onvoldoende).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio is matig, maar voldoet aan de VNG norm (uitgave Houdbare gemeentefinanciën; <20% is onvoldoende en >30% is voldoende).

Door de opbrengst uit de verkoop van de aandelen Eneco in 2020 is de netto schuldquote en solvabiliteitsratio sterk verbeterd.

De structurele exploitatieruimte Een begroting/jaarrekening waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting/jaarrekening waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. De jaarrekening 2021 is structureel in evenwicht.

Het kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (de waarde van de grond) is ten opzichte van de totale baten. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. Hoe lager de ratio hoe minder de relevantie van negatieve waarde ontwikkeling van bouwgronden in exploitatie voor de begroting en daarmee een lager risico voor de gemeente. Er is geen VNG norm.

Belastingcapaciteit: De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen. De woonlasten worden vergeleken met het landelijk gemiddelde van voorgaand jaar. De woonlasten in Castricum liggen vlakbij de gemiddelde woonlasten van Nederland.

Paragraaf B Lokale heffingen

Bestuurlijke relevantie van deze paragraaf

In dit overzicht worden de lokale heffingen weergegeven, waar bijna alle burgers mee in aanraking komen. Daar waar het een heffing betreft waar direct een dienst tegenover staat, wordt de opbrengst afgezet tegen de te maken kosten. Concreet betreft het hier de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Daar waar geen directe relatie is met een dienst, is er sprake van een algemeen dekkingsmiddel. Met andere woorden, een dergelijke belasting heeft relatie met het algemene voorzieningenniveau. Het betreft hier hoofdzakelijk de onroerende-zaakbelastingen.

Algemeen gemeentelijk beleid ten aanzien van lokale heffingen

Bij het algemene beleid ten aanzien van de lokale heffingen wordt een onderscheid gemaakt tussen retributies en belastingen. De gemeentelijke retributies zijn: afvalstoffenheffing, lijkbezorgingsrechten, rioolheffing, leges, marktgelden en brandweerrechten. Kenmerkend voor retributies is dat de gemaakte kosten bij de afnemer van diensten in rekening wordt gebracht. Het Castricumse beleid is om de kosten volledig in rekening te brengen. De gemeentelijke belastingen zijn: onroerende-zaakbelastingen, belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten, precariobelasting, forensenbelasting en toeristenbelasting. Kenmerkend voor belastingen is dat de opbrengsten hiervan ten goede komen van alle gemeentelijke uitgaven. Het is Castricum beleid om de hoogte van deze belastingen af te zetten tegen het algemene voorzieningenniveau in de gemeente.

In 2016 is gestart met het heffen van precariobelasting op kabels en leidingen. 2021 is het laatste jaar waarin deze precariobelasting kan worden geheven.

Overzicht lokale belastingen en heffingen en algemene dekkingsmiddelen

In de tabel wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen en de belangrijkste lokale heffingen. Onder de tabel worden de onderdelen kort toegelicht.

Bedragen in duizend euro

Grootboek nummer	Programma onderdeel	Belastingsoort	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
6730100	3b	Afvalstoffenheffing	4.315	4.320	3.981
6720100	3b	Rioolheffing	3.474	3.486	3.376
6061100	4	OZB woningen	4.895	4.991	4.794
6062100	4	OZB bedrijven	1.810	1.824	1.896
divers	1a	Leges titel 1 algemene dienstverlening	498	490	404
6830500	3a	Leges titel 2 omgevingsvergunningen	1.428	1.783	1.230
6020060	1a	Leges titel 3 Europese dienstenrichtlijn	18	12	12
6340200	4	Toeristenbelasting	1.140	1.242	814
6340100	4	Forensenbelasting	22	22	28
6064200	4	Precariobelasting	1.105	1.116	1.125
6064300	4	Reclamebelasting	65	57	68
6750100	3c	Grafrechten	220	222	220
6330100	2b	Marktgelden	15	14	17
6630150	1b	Kwijtscheldingen	168	174	146

Afvalstoffenheffing

Hoofdlijn: deze belasting geldt voor ieder huishouden dat in het gebied ligt waarin de gemeente het huisvuil ophaalt of laat ophalen. Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor de inzameling van het huishoudelijk afval.

Vanaf 2021 is door de invoering van diftar de opbrengst van de afvalstoffenheffing gebaseerd op een vaste en een variabele component. De hoogte van de vaste heffing is afhankelijk van de omvang van het huishouden, de hoogte van de variabele heffing is afhankelijk van het aantal malen dat er restafval wordt aangeboden.

Vaste heffing	2021	2020	2019
Alleenstaande	€ 204,12	€ 222,12	€ 213,36
2-persoonshuishouden	€ 227,52	€ 247,68	€ 237,84
3- of meerpersoonshuish.	€ 269,40	€ 293,16	€ 281,52
Variabele heffing	2021	2020	2019
Per lediging container 240 liter	€ 6,25	n.v.t.	n.v.t.
Per lediging container 140 liter	€ 3,64	n.v.t.	n.v.t.
Bij inwerptrommel van 60 liter	€ 1,10	n.v.t.	n.v.t.
Bij inwerptrommel van 30 liter	€ 0,55	n.v.t.	n.v.t.

Uitgangspunt voor de berekening van de tarieven is maximaal 100% dekking van de kosten voor inzameling van het huishoudelijk afval. De kosten, opbrengsten, resultaat en dekkingspercentage zijn in onderstaand overzicht weergegeven.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing (bedragen x € 1.000)	2021 <i>Raming</i>	2021 <i>Aangepaste raming</i>	2021 <i>Werkelijk</i>
Kosten taakveld afval, incl. storting in voorz.	3.307	3.387	3.425
Inkomsten, excl. heffingen	-293	-409	-582
Netto kosten	3.013	2.979	2.843
<i>Toe te rekenen kosten:</i>			
Overhead incl. (omslag)rente	988	988	988
BTW	484	519	489
Totale kosten	4.486	4.486	4.320
Opbrengst heffingen	4.315	4.315	4.320
Kwijtschelding	0	0	0
Totale opbrengsten	4.315	4.315	4.320
Verschil, excl. storting in voorziening	-171	-171	140
Mutatie voorziening (-/- = toevoeging)	n.v.t.	n.v.t.	-140
Dekkingspercentage	96%	96%	100%

De belangrijkste afwijkingen zijn: de verwerkingskosten VVI en meer opbrengsten uit overige afvalstromen.
Conclusie: het saldo afvalstoffenheffing is omgeslagen van negatief (begroot) naar positief (werkelijk). Het saldo (€ 140.000) wordt gestort in de voorziening Afvalstoffenheffing.

Rioolheffing

Hoofdlijn: de belasting wordt geheven van de gebruiker van een gebouwd eigendom dat binnen het gebied ligt waarin de gemeente een zorgplicht heeft op het gebied van de gemeentelijke watertaken (afvalwater, hemelwater en grondwater).

De tarieven zijn gebaseerd op het in december 2018 vastgestelde Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) 2019-2023. In dit GRP heeft de gemeenteraad besloten dat de gemeente haar verantwoordelijkheid neemt voor water-op-straat-problemen, klimaatontwikkeling en aanpak van grondwaterproblemen.

Gebruikers van panden die geen directe aansluiting op de riolering hebben worden aangeslagen voor een lager bedrag (25% van de basisheffing). Deze gebruikers hebben namelijk wel baat bij de hemelwater en drainagevoorzieningen in de openbare ruimte.

In 2021 zijn de tarieven aangepast op basis van de inflatiecorrectie van 1,6%. Overzicht ontwikkeling van de tarieven rioolheffing:

Rioolheffing	2021	2020	2019	2018
Tarief	€ 201,84	€ 198,72	€ 191,88	€ 187,44

Kostendeckendheid rioolheffing (bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Kosten taakveld riolering, incl. (omslag)rente	2.755	2.773
Inkomsten, excl. heffingen	0	0
Netto kosten taakveld	2.755	2.773
<i>Toe te rekenen kosten:</i>		
Overhead	388	388
BTW	250	244
Totale kosten	3.394	3.405
Opbrengst heffingen	3.474	3.486
Kwijtschelding	80	81
Totale opbrengsten	3.394	3.405
Verschil	0	0
Dotatie voorziening	548	650
Dekkingspercentage	100%	100%

Met de rioolheffing worden onderhoud en investeringen in het rioolstelsel bekostigd. In 2021 is er een bedrag van € 649.640 gestort in de voorziening egalisatie riolering, waardoor het saldo van de voorziening op 31 december 2021 € 7.388.092 bedraagt.

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

De hoogte van de onroerende-zaakbelastingen voor 2021 is vastgesteld op basis van de waarde in het economisch verkeer van een onroerende zaak per 1 januari 2020 (WOZ waarde) en het vastgestelde tarief. De WOZ waarden worden door middel van WOZ- beschikkingen aan belanghebbenden kenbaar gemaakt.

De onroerende-zaakbelastingen bestaan uit een 'eigenarenbelasting' voor woningen en een 'eigenarenbelasting' en een 'gebruikersbelasting' voor niet-woningen. De hertaxatie van alle woningen in de gemeente Castricum vindt jaarlijks plaats door middel van modelmatige waardering. Niet-woningen worden getaxeerd op de gecorrigeerde vervangingswaarde of door middel van het kapitaliseren van de huurwaarde.

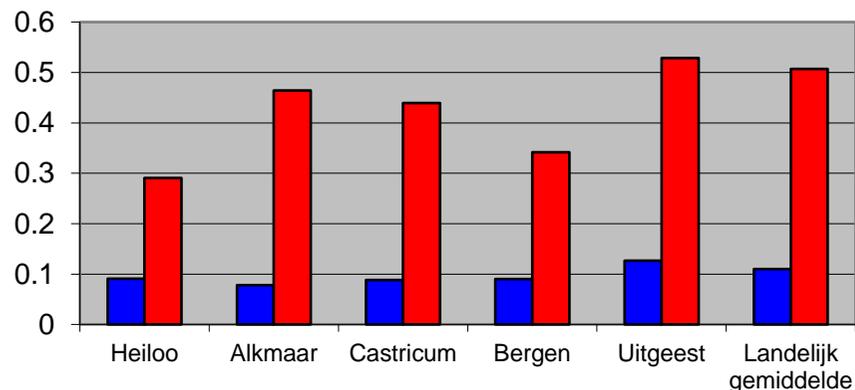
Opbrengsten Onroerende zaakbelastingen (bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Werkelijk 2021	Werkelijk 2020
Gebruikers niet-woningen	799	801	858
Eigenaren niet-woningen	1.011	1.023	1.038
Eigenaren woningen	4.895	4.991	4.794
Totaal OZB opbrengsten	6.705	6.814	6.690

Het werkelijk op aanslag gebrachte totaal aan OZB woningen en niet-woningen is € 109.133 hoger dan de begrote totale OZB opbrengst.

Tarieven OZB Castricum 2021 als percentage van de WOZ waarde

OZB Eigenaar woning	0,08214%	(2020 0,08818%)
OZB Eigenaar niet-woning	0,22540%	(2020 0,2294%)
OZB Gebruiker niet-woning	0,20051%	(2020 0,21%)
Totaal OZB tarief woning	0,08214%	en niet-woning 0,42591%.

OZB tarieven 2021 in percentage van de WOZ waarde in de regio. Blauw = tarief woningen. Rood = tarief niet-woningen.



Kostendeckendheid leges

Belastingsoort bedragen x € 1.000	Kosten	Opbrengsten begroot	Opbrengsten werkelijk	Kostendeckingspercentage
Leges titel 1 algemene dienstverlening	634	498	490	77,31%
Leges titel 2 omgevingsvergunningen	1.622	1.428	1.783	109,88%
Leges titel 3 Europese dienstenrichtlijn	10	18	12	114,63%
Kostendeckingspercentage totale tarieven tabel	2.267	2.267	2.285	100,78%

De kostendeckendheid komt in 2021 iets uit boven de 100%. Met name door een toename van de opbrengst uit omgevingsvergunning (toename van het aantal grotere vergunningen).

Overige belastingen

De aanslagen forensenbelasting, toeristenbelasting en overige precariobelasting worden in 2022 opgelegd, hiervoor zijn reserveringen opgenomen. De reclamebelasting en precariobelasting met betrekking tot kabels en leidingen 2021 zijn opgelegd en in de opbrengst verwerkt.

Belastingsoort (bedragen x € 1.000)	Begroot 2021	Werkelijk 2021
Toeristenbelasting	1.105	1.116
Forensenbelasting	22	22
Precariobelasting	1.140	1.242
Reclamebelasting	65	57

Grafrechten

Basis voor deze opbrengsten is de verordening op de lijkbezorgingsrechten en de bijbehorende tarieven tabel die op 19 november 2020 door de raad zijn vastgesteld.

Kostendeckendheid grafrechten	Primitieve begroting 2021	Aangepaste begroting 2021	Werkelijk 2021
Kosten taakveld, incl. (omslag)rente	316.848	321.135	297.128
Inkomsten, excl. heffingen	0	0	0
Netto kosten	316.848	321.135	297.128
Toe te rekenen kosten:			
Overhead	281.160	281.160	281.160
Totale kosten	598.008	602.295	578.288
Opbrengst heffingen	180.000	220.000	221.556
Totale opbrengsten	180.000	220.000	221.556
Dekkingspercentage	30%	37%	38%

Marktgelden

Belastingplichtigen en heffingsgrondslag Voor het innemen van een standplaats op markten wordt marktgeld geheven. De berekening van de hoogte van het marktgeld wordt gedaan naar strekkende meters van de kraam

Kostendeckendheid markten	Primitieve begroting	Aangepaste begroting	Werkelijk
	2021	2021	2021
Kosten, incl. (omslag)rente	37.300	42.700	44.171
Inkomsten, excl. heffingen	<u>-5.600</u>	<u>-3.000</u>	<u>-2.807</u>
Netto kosten	31.700	39.700	41.364
Toe te rekenen kosten:			
Overhead incl. (omslag) rente	32.660	32.660	32.660
Totale kosten	64.360	72.360	74.024
Opbrengst heffingen	18.500	14.500	13.633
Dekkingspercentage	29%	20%	18%

Kwijtscheldingsbeleid

Wanneer het buitengewoon bezwaarlijk is voor iemand om de belastingaanslag te voldoen kan een verzoek om kwijtschelding worden ingediend. De mogelijkheid voor gemeenten om kwijtschelding van belastingen te verlenen, is geregeld in artikel 255 van de Gemeentewet. Hoofregel daarbij is dat gemeenten het kwijtscheldingsbeleid van de rijksoverheid volgen, zoals dat is geregeld in de uitvoeringsregeling. Het kwijtscheldingsbeleid in Castricum is geconformeerd aan de normen die hiervoor door de rijksoverheid zijn gesteld (maximaal 100% van de bijstandsnorm).

De behandeling van de kwijtscheldingsverzoeken vond in 2021 plaats door de GR Cocensus. In totaal is in 2021 € 173.756 aan heffingen kwijtgescholden. Voor de door de gemeente gemaakte vervolgingskosten (kosten van aanmaning en/of dwangbevel) wordt geen kwijtschelding verleend. Kwijtschelding is mogelijk voor:

- rioolheffing;
- afvalstoffenheffing (vaste heffing);
- afvalstoffenheffing (variabele heffing) tot 8 containerledigingen of;
- afvalstoffenheffing (variabele heffing) tot 54 inworpen afvalzakken

De Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990 stelt de kosten van bestaan op 90% van de bijstandsnorm. De raad kan in afwijking van de Uitvoeringsregeling besluiten de kosten van bestaan te stellen op maximaal 100% van de bijstandsnorm. De gemeente Castricum hanteert sinds jaren de 100%-norm.

In 2021 is voor € 92.524 aan afvalstoffenheffing kwijtgescholden en € 81.232 aan rioolheffing, tezamen € 173.756. Ter informatie in 2020: € 145.764, 2019: € 173.709, 2018: € 176.662, 2017: € 174.829, 2016: € 156.795, 2015: € 149.016, 2014: € 140.101, 2013: € 131.830, 2012: € 134.718, 2011: € 115.098 en in 2010: € 127.741.

Lokale lastendruk

De hoogte van de OZB (woningen), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tezamen, wordt gedefinieerd met het begrip "lokale lastendruk". De lokale lastendruk wordt in Nederland door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) bijgehouden.

De lokale lastendruk in Castricum bedraagt voor een eenpersoonshuishouden gemiddeld € 743,- en voor een meerpersoonshuishouden € 838,-. Castricum bezet daarmee in de landelijke ranglijst van de gemeenten met de laagste woonlasten in 2021 plaats 202 (nummer 1 heeft de laagste woonlasten, nummer 370 de hoogste), in 2020 was dat plaats 190. Wat de plaats op de ranglijst wordt in 2022, hangt mede af van de besluitvorming van de andere gemeenten over hun tarieven 2022.

In onderstaande tabel zijn de tarieven opgenomen waarop de lokale lastendruk 2021 is gebaseerd ten opzichte van het landelijk gemiddelde en de andere BUCH gemeenten.

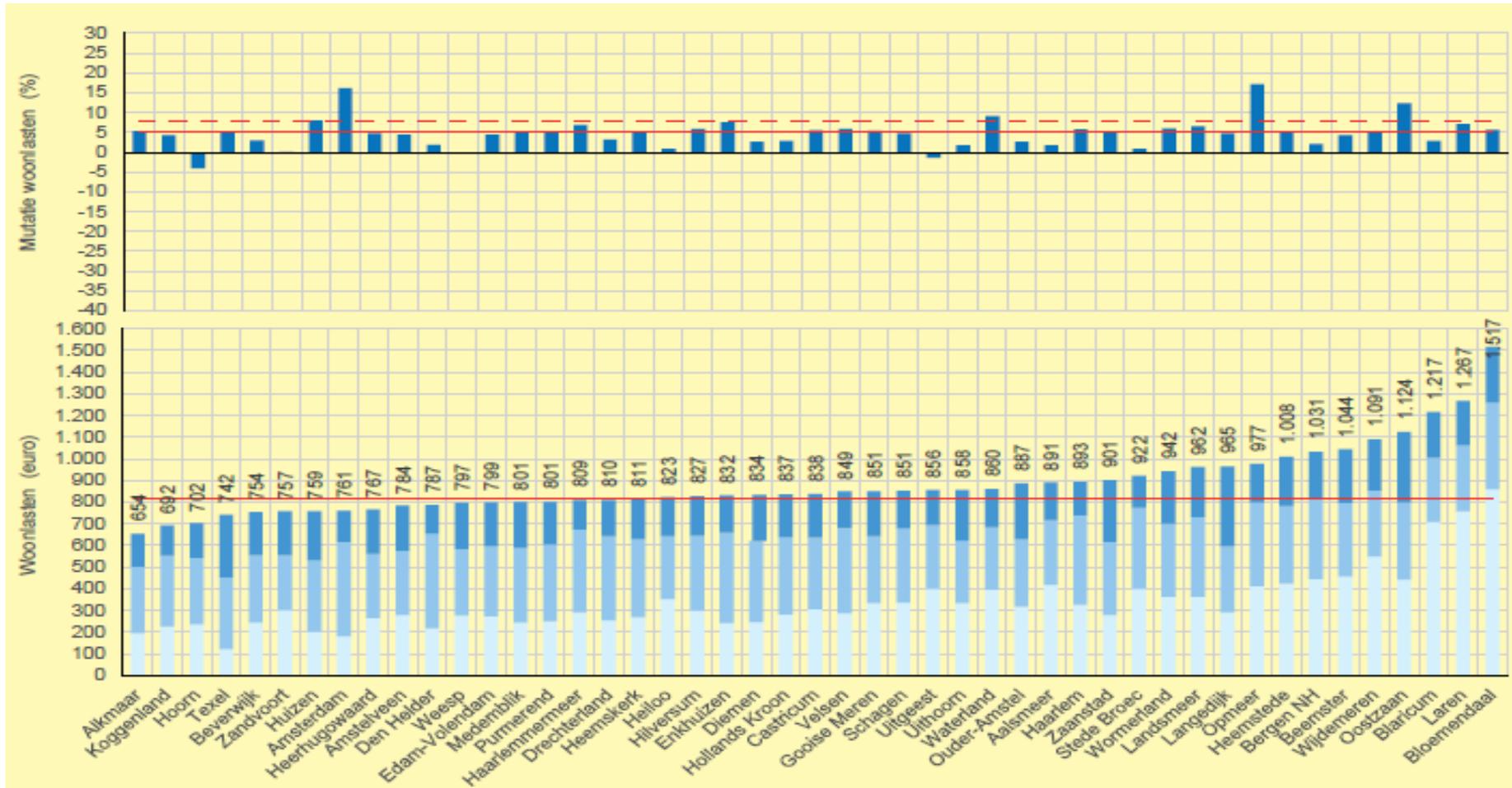
Gemeente	WOZ waarde woning gemiddeld	Tarief OZB woningen	Afvalstoffenheffing 1 pers huishouden	Afvalstoffenheffing meerpers huish.	Rioolheffing
Castricum	€ 371.000	0,08214%	€ 204,12*	€ 269,40*	€ 201,84
Bergen	€ 441.000	0,09540%	€ 278,00	€ 371,00	€ 215,00
Uitgeest	€ 334.000	0,11950%	€ 185,30*	€ 280,50*	€ 161,50
Heiloo	€ 388.000	0,09070%	€ 179,35*	€ 283,90*	€ 181,00
Landelijk	€ 290.000	0,10980%	€ 245,00	€ 305,00	€ 201,00

*betreft basistarief exclusief variabele heffing.

Benchmark woonlasten Noord-Holland 2021

In de volgende tabel* zijn de gemiddelde woonlasten van de Noord-Hollandse gemeenten opgenomen. Het bovenste deel geeft de mutatie aan ten opzichte van 2020, de stippellijn het provinciale gemiddelde, de doorgetrokken rode lijn het landelijk gemiddelde.

De gemeente op plaats 1 in het overzicht van 47 Noord-Hollandse gemeenten kent de laagste gemiddelde woonlasten. Castricum neemt de 24^{ste} plaats in. In 2020 nam Castricum de 21^{ste} plaats in.



Paragraaf C Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

In onze gemeente maken de inrichting en het beheer van de openbare ruimte met alles wat daarin en daarop ligt, ook wel de kapitaalgoederen genoemd, een belangrijk onderdeel uit van onze taken. Dit legt dan ook een aanzienlijk beslag op de financiële middelen. Deze paragraaf geeft inzicht in het (beleid met betrekking tot het) onderhoud van de kapitaalgoederen van de gemeente.

a. Wegen

Aan het wegbeheer wordt inhoud gegeven door regulier onderhoud en de reconstructies vanuit het vastgestelde Beleidsplan wegbeheer 2013-2022. Reconstructies van wegen vinden, voor zover mogelijk, zoveel mogelijk plaats gelijktijdig met rioolvervanging en verkeersreconstructies. Daarnaast wordt bij de programmering rekening gehouden met grote infrastructurele projecten binnen de gemeente Castricum. De hoofdwegen, dorpscentra en fietspaden worden onderhouden op kwaliteitsniveau B. De overige wegen worden onderhouden op kwaliteitsniveau C. In 2022 wordt aan de hand van een nieuwe kwaliteitsopname het beleidsplan wegbeheer geactualiseerd voor de planperiode 2023-2027.

Het wegenbeleidsplan in Castricum is er daarnaast op gericht om achterstallig onderhoud dat leidt tot kapitaalvernietiging en/of onveilige situaties direct op te pakken dan wel niet te laten optreden door hier tijdig op te acteren. Om deze reden wordt er in 2021 geen voorziening gevormd op basis van art 44 lid1a BBV.

b. Kunstwerken

Het beheer en onderhoud van bruggen en kunstwerken wordt uitgevoerd conform het Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014 – 2023.

Een nieuw beheer en beleidsplan wordt in 2022 opgeleverd integraal hierin worden de beschoeiingen meegenomen.

c. Riolering

In 2019 is het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) geactualiseerd. Dit heeft een looptijd van 2019 tot en met 2023 binnen de kaders van de Leidraad Riolering (Stichting Rioned), wetgeving op het gebied van de Wet milieubeheer en aan de hand van uitgevoerde inspecties. Het GRP omvat onder meer het overzicht van onderhoudswerkzaamheden, onderzoeken en aanleg van nieuwe riolering voor de looptijd van het plan. Een onderdeel van het plan is toetsing op kostendekkendheid over een periode van 60 jaar.

Binnen dit GRP is nadrukkelijk aandacht besteed aan belangrijke nieuwe beleidsontwikkelingen zoals klimaatadaptatie, de invoering van de omgevingswet en de overstap naar risico gestuurd beheer.

Het vigerende beleidsplan water en riolering, genaamd gemeentelijke rioleringsplan (GRP) is voor de gemeente Castricum aan herziening toe. De termijn loopt af in 2023 en ook het beleid moet herzien worden vanwege nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, met name rond klimaatverandering, klimaatadaptatie en de omgevingswet. In 2023 wordt een geactualiseerd Programma Water en Riolering (PWR) opgesteld voor de gemeente Castricum. Met het opstellen van een PWR wordt ook de relatie gelegd met de omgevingswet. De beschrijving wordt hierbij meer afgestemd op het proces van omgevingsvisie, omgevingsprogramma, omgevingsplannen.

Naast het reguliere rioolbeheer zijn we met de andere waterkwaliteit- en kwantiteitbeheerders (regiogemeenten en

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier) op zoek naar financiële en technische optimalisatie van het rioolbeheer en daaraan rakende beleidsvelden zoals water.

Dit doen we door gemeenschappelijke studies binnen het samenwerkingsverband.

d. Water

Met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier zijn afspraken gemaakt en vastgelegd in het kader van het Regionaal Waterplan. De hoofdthema's waar het waterplan zich op richt zijn: veiligheid; Kaderrichtlijn Water (KRW), Waterbeheer 21e eeuw (WB21); grondwaterbeheer; herinrichting en uitbreiding stedelijk gebied; recreatie; en duurzaamheid en verbetering van de belevingswaarde van water. De relatie tussen water en ruimtelijke ordening zal bij deze thema's aan de orde komen. Het Waterplan vormt een beleidsmatig kader voor diverse onderliggende plannen zoals het Baggerplan en het Gemeentelijk Rioleringsplan en bevat een pakket aan maatregelen..

Een belangrijke mijlpaal binnen het uitvoeringsplan van het waterplan is in 2017 gerealiseerd met het overnemen van het beheer en onderhoud van het watersysteem binnen het stedelijk gebied door het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

e. Groen en spelen

Het Groenbeleidsplan van 2007 en het Bomenbeleidsplan 2015–2024 vormen de basis van ons groen- en bomenbeleid. In 2021 is de lijst bijzondere bomen geactualiseerd en in 2021 is het groen- en bomenbeleid geactualiseerd tot één integraal plan. De begin 2018 door de raad overgenomen aanbevelingen van de Rekenkamercommissie over het groenbeleid van de Castricum en de begin 2019 door de raad vastgestelde uitgangspunten als beleidskader voor biodiversiteit in parken en bermen zijn in dit plan uitgewerkt tot SMART-geformuleerde beleidsdoelen. Hierbij ligt de nadruk op de kwaliteit en het beheer van de diverse soorten groen.

Ook is de bijdrage van groen aan het realiseren van een klimaatbestendige gemeente verwerkt.

Het speelbeleid wordt uitgevoerd conform het Speelbeleidsplan 2015 – 2025. Dit beleid is geënt op krimp. Op een termijn van twintig jaar vermindert het areaal met ongeveer een kwart. Inmiddels is het budget opgehoogd, zodat er minder hoeft te worden ingekrompen.

f. Accommodaties

Met inachtneming van de financiële mogelijkheden zal verantwoord regulier groot onderhoud worden uitgevoerd. De meerjaren-onderhoudsplannen zijn geactualiseerd in 2019. Er wordt ook gekeken naar de juiste afstemming tussen beschikbare budgetten en de noodzaak van het geplande onderhoud.

Uitvoering van grootonderhoud aan accommodaties die (mogelijk) worden afgestoten zal indien mogelijk worden uitgesteld.

In 2017 heeft de gemeente Castricum een EED audit (Europese Energie-Efficiency Richtlijn) voor maatschappelijke gemeentelijke gebouwen laten uitvoeren.

In deze audit is weergegeven wat de energiebesparende maatregelen zijn die genomen kunnen worden. Indien deze in 5 jaar kunnen worden terugverdiend dan eist de RUD (Regionale Uitvoeringsdienst) dat deze maatregelen worden uitgevoerd. Dit is verwerkt in de meerjarenonderhoudsplannen.

De gebouwen van de gemeente Castricum, zijn in de afgelopen jaren al voorzien van energiebesparende maatregelen. De kosten voor deze punten zijn betaald uit de lopende budgetten voor onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen.

De schoolgebouwen vallen direct onder beheer en onderhoud van de diverse schoolbesturen (is verder opgenomen in de paragraaf 1B Samenleven / onderwijshuisvesting)..

g. Openbare verlichting

In 2020 is een beleidsplan openbare verlichting opgesteld voor de gemeenten Castricum. Binnen dit beleidsplan gaan wij vanuit efficiency oogpunt uit van een gemeenschappelijke basis. Uiteraard biedt het plan ook ruimte voor lokale visie en ambities. Het beleidsplan is in 2020 vastgesteld. Samen met het beleidsplan openbare verlichting is een nieuw beheerplan/ meerjarenplanning voor de komende planperiode (2019-2023) opgesteld. Binnen dit beheerplan is aan de hand van de areaalgegevens (kwantiteit en kwaliteit) een inschatting gemaakt van de onderhoudsbehoefte voor de komende planperiode.

In de bijgevoegde tabel Kapitaalwerken 2021 staat een overzicht van alle beleidsvelden en belangrijkste aandachtpunten.

Categorie*	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / looptijd plannen	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v exploitatie/ voorzieningen **	Ramingen volledig en reëel in begroting? **	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)? ***	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/ reserves voor AOH? ***
Wegen (incl. kunstwerken en verlichting)	Wegenbeleidsplan 2013- 2022	basis (B - C niveau)	2013-2022	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan 69 Kunstwerken 2014- 2023	basis (C-niveau)	2014-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
	Beleidsplan openbare verlichting 2020-2029	basis (C-niveau)	2019-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Riolering	GRP 2019- 2023	volledig ingevulde verbrede zorgplicht	2019-2023	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Water	Regionaal waterplan Bergen, Castricum en Heiloo	basis (C niveau)	2012 - 2017	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Groen en bomen	Groenbeleidsplan 2021-2031 en lijst bijzonder bomen 2021-2025	basis (B niveau)	2021- 2029	ja	exploitatie en voorziening	ja	ja, maar wordt ingelopen	ja
	Speelruimtebeleidsplan 2015 - 2025	basis (C niveau)	2015 - 2025	ja	exploitatie en voorziening	ja	nee	n.v.t.
Gebouwen (excl. Onderwijs)	Ja conform NEN 2767	Onderhoudsniveau 3 (redelijke conditie)	Meerjarenplanning, 2 jaarlijks actualisatie	ja	t.l.v. exploitatiebudget	ja	nee	n.v.t.

* De genoemde categorieën zijn de kapitaalgoederen welke conform artikel 12 lid 1 van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) minimaal dienen te worden opgenomen in de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen. De gemeente kan naar haar eigen inzicht / wens een verdere onderverdeling maken naar meerdere categorieën.

** Indien de ramingen in de exploitatie conform plannen zijn en volledig en reëel zijn opgenomen in de begroting, is het voldoende om onder het algemene deel van de paragraaf dit in één zin te vermelden. Deze twee kolommen kunnen dan achterwege blijven.

*** Wanneer sprake is van achterstallig onderhoud, dient dit in de paragraaf vermeld te worden (inclusief in hoeverre er toereikende voorzieningen / reserves aanwezig zijn om deze achterstand weg te werken). Als er geen achterstallig onderhoud is, kunnen de laatste twee kolommen ook achterwege blijven.

Paragraaf D Financiering

1. Inleiding

In deze paragraaf staat de gemeentelijke financieringsfunctie centraal en de beheersing van bijbehorende risico's. De gemeentelijke treasuryfunctie voert financiële taken uit binnen de kaders van de Wet financiering decentrale overheden (fido) en het treasurywet. Allereerst wordt in deze paragraaf ingegaan op de financieringsbehoefte. Daarna worden de verschillende risico's en de beheersing hiervan behandeld.

2. Financieringspositie

Omvang leningenportefeuille

Bedragen x € 1.000	Rek 19	Rek 20	Rek 21
Stand per 01-01	41.017	37.349	34.667
Nieuwe leningen	11.417	11.321	0
Reguliere aflossingen	3.477	2.586	2.546
Vervroegde aflossingen	11.608	11.417	0
Stand per 31-12	37.349	34.667	32.120
Rentekosten	1.732	1.592	1.477

In 2019 is de lening die verband houdt met het swap-contract geherfinancierd en in 2020 is de lening omgezet naar een reguliere geldlening.

Liquiditeitsontwikkeling

Het saldo liquide middelen is toegenomen met € 530.000.

3. Risicobeheer

Renterisico vlottende schuld (kasgeldlimiet)

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten. Teneinde een grens te stellen aan de korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido de kasgeldlimiet opgenomen. De kasgeldlimiet wordt berekend als een vastgesteld percentage (8,5%) van het begrotingstotaal. In de onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet per kwartaal weergegeven.

Kwartaal	Kasgeldlimiet	Gem. netto saldo	Vrije ruimte *)
1	6.536	-6.197	12.733
2	6.536	-9.800	16.336
3	6.536	-13.233	19.769
4	6.536	-11.032	17.568

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de kasgeldlimiet in geen enkel kwartaal is overschreden.

Renterisico vaste schuld (renterisiconorm)

De renterisiconorm is ingesteld om de rentegevoeligheid van de leningenportefeuille met een rentetypische looptijd van langer dan een jaar te beperken. De renterisiconorm wordt berekend als een vastgesteld percentage (20%) van het begrotingstotaal. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de

renteherzieningen zijn hiervoor ook de herfinancieringen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden.

In onderstaande tabel wordt de renterisiconorm vergeleken met het renterisico:

Bepaling rente risiconorm		2021
Renterisiconorm		15.379
Aflossingen		2.546
Renteherziening		0
Ruimte onder rente risiconorm		12.833

De gemeente Castricum blijft ruim binnen de gestelde renterisiconorm.

Kredietrisico

Het kredietrisico is het risico dat de tegenpartij niet aan haar contractuele verplichtingen kan voldoen en dus aan de gemeente zijn verstrekte lening niet terugbetaalt. In de volgende tabel worden de bedragen van de verstrekte leningen weergegeven:

Verstrekte leningen (x € 1.000)	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
- Woningbouwvereniging	1.790	1.534	1.427
- Bakkerij	200	200	0
- St. Buurt- en Biljartcentrum	0	80	72
- Oud Castricum	18	15	13
- Startersleningen	708	693	702

Waarborgen en garanties

WSW leningen

Als het financieel niet goed gaat met een woningcorporatie (bijvoorbeeld rente en aflossing worden niet meer betaald en de borg dreigt te worden aangesproken), zijn er verschillende vangnetten en buffers in het garantiestelsel:

- Primaire zekerheid: De financiële middelen van de corporatie
- Secundaire zekerheid: de borgstellingsreserve van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW)
- Tertiaire zekerheid: de achtervangpositie van Rijk en gemeenten. Alleen indien voorgaande zekerheden ontoereikend zijn, moeten Rijk en gemeenten op verzoek van het WSW renteloze leningen aan het WSW verstrekken. De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

De kans dat onze gemeente als achtervang wordt aangesproken is bijzonder klein.

Omschrijving	Oorspronkelijk	percentage	Boekwaarde	Boekwaarde	Garantiebedrag
	Bedragen x € 1.000	borgstelling	31-12-20	31-12-21	31-12-21
Diverse instellingen en verenigingen	7.186	100,00%	3.125	2.647	2.647
WSW leningen	96.515	50,00%	91.008	90.352	45.176
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
Waarborgfonds sport	470	50,00%	215	187	94
HVC		spec.	11.636	9.713	9.713
MCA / St Noordwest Ziekenhuisgroep	14.748	spec.	590	0	0
Hypotheke particulieren	2.826	100,00%	494	247	247
Totaal	157.245		142.568	138.646	93.377

Rentetoerekening

De gemeente Castricum hanteert het systeem van integrale financiering. Dat wil zeggen dat er niet noodzakelijk een direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering van deze investeringen.

De berekening van de rekenrente is met ingang van 2018 verplicht voorgeschreven. Eerdere toepassing was aanbevolen. Wij hebben deze aanbeveling overgenomen via onderstaande tabel.

Renteschema conform Notitie Rente		
(bedragen x € 1.000)		
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	1.478
b	De externe rentebaten (idem)	-/- 13
	Saldo rentelasten en rentebaten	1.465
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-/- 105
c2	De rente van project-financiering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-/- 46
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering)	+ 46
		-/- 105
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	1.360
d1	Rente over eigen vermogen	290
d2	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	1.650
e	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-/- 1.708
f	Renteresultaat op het taakveld Treasury	-58

De gemeente Castricum hanteert een omslagrente (rekenrente) van 2,5% op de investeringen.

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering

Voor de verantwoording over de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar de jaarrekening van De BUCH.

De Werkorganisatie BUCH is per 1 januari 2017 in werking getreden. De BUCH is een bestuursrechtelijke rechtspersoon op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). De Wgr stelt dat bij de regeling waaraan uitsluitend colleges van burgemeesters en wethouders deelnemen, een bedrijfsvoeringorganisatie kan worden ingesteld in het geval de regeling uitsluitend wordt getroffen ter behartiging van de sturing en beheersing van ondersteunende processen en van uitvoeringstaken van de deelnemers. De BUCH is de bedrijfsvoeringorganisatie van de gemeenten Bergen NH, Uitgeest, Castricum en Heiloo. Aangezien bedrijfsvoering de enige taak is waarvoor de gemeenschappelijke regeling is opgericht, kent de gemeenschappelijke regeling derhalve ook maar één programma, namelijk het programma bedrijfsvoering.

Informatiebeveiliging en privacy

Gemeenten zijn verplicht om verantwoording af te leggen over de informatieveiligheid (zogenaamde ENSIA). Uitgangspunt is de horizontale verantwoording van het college aan de raad. In dit kader dient het college hierover in het jaarverslag een passage op te nemen. Genoemde verantwoording vormt de basis voor de verticale verantwoording aan de nationale partijen die een rol hebben in het toezicht op de informatieveiligheid.

De collegeverklaring ENSIA 2021 met de verantwoording is uw raad in het voorjaar van 2022 aangeboden. Daarin is tevens ingegaan op de in 2021 gezette stappen op het gebied van informatiebeveiliging en privacy en de beheersmaatregelen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Tot en met juni 2021 was het de bedoeling dat het college in deze paragraaf verantwoording zou afleggen over de rechtmatigheid. Echter de minister heeft besloten de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het college met een jaar uit te stellen in verband met de daarvoor noodzakelijke wetswijziging. Dat betekent dat de controle van en het oordeel over de rechtmatigheid object blijft van de accountantscontrole 2021.

Onderzoeken 213a gemeentewet

In de verordening onderzoeken doelmatigheid en doeltreffendheid van de gemeente (ex. 213a gemeentewet) is bepaald dat het college jaarlijks de doelmatigheid van de uitvoering van het beleid onderzoekt en over de uitkomsten daarvan rapporteert in de paragraaf bedrijfsvoering.

In 2021 zijn de volgende onderzoeken uitgevoerd:

- Contractenbeheer;
- Evaluatie wagenpark.

Paragraaf F Verbonden partijen

Inleiding

Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Wanneer een verbonden partij een publiekrechtelijke rechtsvorm heeft, is er sprake van een gemeenschappelijke regeling. Privaatrechtelijke organisaties kunnen stichtingen, verenigingen en vennootschappen zijn.

De gemeente heeft een bestuurlijk belang wanneer zij zeggenschap heeft, door vertegenwoordiging in het bestuur of stemrecht. Zij heeft een financieel belang wanneer zij een bedrag ter beschikking heeft gesteld, dat niet verhaalbaar is wanneer de verbonden partij failliet gaat of haar verplichtingen niet nakomt.

Organisaties waarmee een subsidierelatie is aangegaan zonder dat het hiervoor beschreven bestuurlijk en financieel belang aanwezig is, vallen buiten de definitie van verbonden partij.

Visie en kaders

Op 15 oktober 2015 is de nota Verbonden Partijen door uw raad vastgesteld. In deze nota zijn de uitgangspunten opgenomen voor sturing, beheersing en evaluatie van de samenwerkingsverbanden. Ook zijn de rollen van en verantwoordelijkheden van de raad en het college benoemd.

Begin 2018 hebben de vier gemeenteraden ingestemd met de herziene versie van de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen.

De uitgebreide overzichten van de voorgaande jaren zijn in de voorliggende jaarrekening samengevat tot een overzichtelijk geheel en voldoen aan de wettelijke kaders.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr)

In het regeerakkoord van Rutte III is afgesproken dat de Wgr wordt aangepast om de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. Daarvoor wordt een aantal bestaande instrumenten van de volksvertegenwoordiging aangepast en aangevuld. Daarnaast maakt het wetsvoorstel participatie mogelijk van inwoners en belanghebbenden bij de besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen.

Het wetsvoorstel is in juni 2021 aangenomen door de Tweede Kamer en op 14 december 2021 door de Eerste Kamer. Naar verwachting treden de wijzigingen op 1 juli 2022 in werking.

Belangrijkste punten uit de wijziging Wet gemeenschappelijke Regelingen:

- Formaliseren van de actieve informatieplicht van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling, vergelijkbaar met de informatieplicht van het college aan de gemeenteraad, zoals vastgelegd in artikel 169 van de Gemeentewet;
- Een gemeenschappelijke adviescommissie: een commissie bestaande uit raadsleden die het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling van advies kan voorzien, de besluitvorming van de raden van de deelnemende gemeenten met betrekking tot de gemeenschappelijke regeling kan voorbereiden of de raden van advies kan voorzien;

- Verruiming van de zienswijzeprocedure. Zienswijzen kunnen behalve in de begrotingscyclus, ook worden ingediend bij het treffen van de regeling en bij voorgenomen besluiten voordat die besluiten zijn genomen;
- Gemeenschappelijke regelingen moeten hun ontwerpbegroting 4 weken eerder gereed hebben;
- Meer mogelijkheden voor de deelnemende gemeenten om per regeling keuzes te maken over de governance en legitimatie.

De uitwerking van de wetwijziging wordt opgepakt in Noord Holland Noord verband. De regietafel, die in 2018 is opgericht met het doel de samenwerking tussen alle betrokkenen bij de gemeenschappelijke regelingen in Noord-Holland Noord beter te laten functioneren, neemt hierin het voortouw.

Uiterlijk twee jaar na de inwerkingtreding van deze wetwijziging zullen alle gemeenschappelijke regelingen aan de gewijzigde Wgr moeten zijn aangepast.

Verbonden partijen gemeente Castricum

In de onderstaande paragraaf wordt conform artikel 15 van het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) inzicht verschaft in, en informatie verstrekt over alle verbonden partijen.

In 2021 neemt Castricum deel in 15 verbonden partijen. Hieronder een overzicht van het beslag van de verbonden partijen op de gemeentelijke jaarrekening 2021.

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Aandelenkapitaal / ledenbewijzen	Exploitatie- bijdrage	Betrokken bestuurders / lid AB
BUCH	0	26.319	A. Mans P.P.J Slettenhaar
GGD NHN	0	1.305	F. Binnendijk R.A. de Haan
VRNHN	0	2.014	A. Mans P.P.J Slettenhaar
ODNHN	0	615	P.P.J Slettenhaar F. Binnendijk
RHCA	0	158	A. Mans P.P.J Slettenhaar
WNK	0	634	F. Binnendijk R.A. de Haan
RAUM	0	44	R.A. de Haan P.P.J Slettenhaar
VVI*	0	-110	F. Binnendijk P.P.J Slettenhaar
Cocensus	0	613	A. Mans P.P.J Slettenhaar
DECRA	0	0	F. Binnendijk P.P.J Slettenhaar
ONHN	1	78	R.A. de Haan P.P.J Slettenhaar
Stedin**	3.087	0	F. Binnendijk P.P.J Slettenhaar
BNG	102	0	A. Mans R.A. de Haan
Limmer Strandwal***	1.112	0	A. Mans
Zandzoom***	9	0	A. Mans
* van de VVI wordt een zogenaamde garantstellingprovisie ontvangen.			
** 'gewone' en cumulatief preferente aandelen.			
*** gebaseerd op de jaarrekening 2020			

Verbonden partij (bedragen x € 1.000)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen	Exploitatie- resultaat
BUCH	0	16.722	0
GGD NHN	1.659	26.602	90
VRNHN	7.988	38.246	3.145
ODNHN	5.978	5.326	2.112
RHCA	389	1.000	102
WNK	0	5.700	-118
RAUM	1.761	907	354
VVI	24	918	0
Cocensus	804	15.895	554
DECRA	407	5	-14
ONHN*	1.169	2.617	291
Stedin	3.270.000	4.912.000	21.000
BNG	5.062.000	143.995.000	236.000
Limmer Strandwal*	2.366	6.337	123
Zandzoom*	92	1.000	-6

* gebaseerd op jaarrekening 2020, standen 31-12-2020

Publiekrechtelijke verbonden partijen-gemeenschappelijke regelingen

1. Werkorganisatie BUCH (BUCH)

Doel van de BUCH is een bundeling van de ambtelijke uitvoering in één werkorganisatie. De doelstellingen uit 2021 zijn grotendeels gerealiseerd. Succesvol was ook aanpak van de Coronacrisis en het succesvol weerstaan van Log4J.

Tegen de verwachting in stond ook heel 2021 nog in teken van de pandemie en die heeft ook nu nog een grote weerslag op het werk en op de organisatie. Flexibel inspringen op de uitvoering van nieuwe wetgeving en continu wijzigende Coronarichtlijnen en toegenomen onrust en problematiek in de maatschappij heeft impact gehad op het takenpakket. Langdurig werken vanuit huis en ziekteverzuim in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt maakt de komende periode een spannende situatie voor wat betreft de personeelsbezetting. De colleges hebben de ruimte geboden om in ook in 2021 de grootste knelpunten op te lossen. In 2021 zijn ook mooie stappen gemaakt in de verdere ontwikkeling van de organisatie. Samen met de colleges is het programma Samen Sterk opgesteld. De voorbereidingen voor de dienstverleningsovereenkomsten, de potentieel scan en de doorontwikkeling I&A zijn in ver gevorderd stadium. In 2021 is € 1,5 mln. meer uitgegeven en zijn de opbrengsten per saldo € 0,6 mln. lager. Per saldo betekent dit dat de bijdrage van de gemeenten € 2,1 mln. hoger is dan begroot, echter dit is gelijk aan de Coronakosten die niet begroot waren, maar wel aan de gemeenten kenbaar waren gemaakt. Door wet- en regelgeving heeft de werkorganisatie geen resultaat en kan zij ook geen algemene reserve vormen of tekorten uit de beschikbare reserves dekken.

2. Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

De GGD voert de taken uit de Wet Publieke Gezondheid en vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning Openbare geestelijke gezondheidszorg en Veilig Thuis.

Taken zoals Veilig Thuis en WvGGZ en Covid-19 leiden tot onzekerheden. Ook de schaarste op de arbeidsmarkt voor goed opgeleid en getraind personeel kan leiden tot hogere kosten voor inhuur of oplopende wachtlijsten. Verder blijft de automatisering van de digitale kinddossiers een gevoelig onderwerp met mogelijke financiële risico's.

3. Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VRNHN)

Het gezamenlijk behartigen van belangen, die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied.

De VRNHN voert taken uit de Wet Veiligheidsregio's uit door het organiseren van de brandweer- en ambulancezorg, de GHOR (Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio), de rampenbestrijding, de meldkamer en het veiligheidshuis.

De belangrijkste risico's die in de programmabegroting 2021 werden voorzien hebben betrekking op:

- Brandweervrijwilligers van rechtswege overgaan in een arbeidsovereenkomst
- BTW plicht over de activiteiten van de meldkamer
- materiële- en personele schade bij omvangrijke incidenten
- tekort aan ambulanceverpleegkundigen
- IT-dreigingen (bijv. virus, cyberaanval enz.)

Terugkijkend naar 2021 kan worden geconcludeerd dat bovengenoemde risico's geen consequenties hebben gehad in het verantwoordingsjaar. Wel blijven dit belangrijke risico's, welke ook in de programmabegroting 2023 van de VRNHN zijn opgenomen.

4. Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (ODNHN)

De ODNHN ondersteunt de deelnemende gemeenten bij vergunnings-verlening, toezicht en handhaving (landelijke milieu- en Wabotaken), duurzaamheid en de invoering van de nieuwe Omgevingswet. Doel is het voorkomen dan wel beperken van milieueffecten van bedrijfsactiviteiten. De realisatie van de uitvoeringsprogramma's en grote dossiers, zoals stikstof, duurzaamheid en circulaire economie hebben in 2021 voorop gestaan. De wijze van uitvoering heeft op enkele terreinen in aangepaste vorm moeten plaatsvinden vanwege de coronamaatregelen. Daarbij is het gelukt om de hierdoor reeds in 2020 opgelopen achterstanden grotendeels in te lopen. Verder

heeft de ODNHN zich verder voorbereid op de ingang van de Omgevingswet. De jaarrekening voor 2021 sluit af met een positief resultaat van € 2.112.000. De algemene reserve bedraagt ultimo 2021 € 339.500. Dit voldoet als weerstandsvermogen en aan het gewenste maximum percentage van 2,5% van het eigen vermogen conform de FUGR. Als risico blijft de OD last houden van een vergrijzend personeelsbestand waardoor de bestaande kennis en ervaring op termijn kan verdwijnen. Het vinden van nieuw gekwalificeerd personeel wordt door krapte op de arbeidsmarkt beperkt. De OD heeft een op verjonging gericht personeelsbeleid waarin o.a. wordt gewerkt met trainees.

5. Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA)

Het Regionaal Archief Alkmaar is een zelfstandige organisatie in de gemeenschappelijke regeling Regionaal Historisch Centrum Alkmaar (RHCA). Het is een regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis met een zo breed mogelijke regionaal-historische collectie, die actief aan een breed publiek beschikbaar wordt gesteld.

In 2021 zijn de digitale bouwdoSSIERS van de BCH-gemeenten beschikbaar gesteld via het zgn. E-loket. Daarnaast heeft de inspectie uitgebreid geadviseerd over de landelijk vastgestelde KPI's waar de gemeenten door de Provincie op worden gemonitord via het Interbestuurlijk Toezicht.

6. Werkvoorzieningsschap Noord Kennemerland (WNK)

De WNK Personeelsdiensten voert de Wet Sociale Werkvoorziening uit. Zij neemt personen met een arbeidsbeperking in dienst en zorgt voor uitstroom naar reguliere werkgevers.

In december 2021 hebben de raden van de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk en Uitgeest ingestemd met de notitie "Bouwen aan SORA". Per 1 april 2022 is de nieuwe uitvoeringsstructuur Participatiewet in de regio Alkmaar (Zaffier) een feit en daarmee ook de herpositionering van WNK in

de regionale keten van Werk en Inkomen. Met de samenwerking binnen Zaffier wordt een hogere uitstroom naar werk beoogd. WNK heeft het jaar 2021 afgesloten met een tekort van € 118.000. In de oorspronkelijke begroting van 2021 werd uitgegaan van een bijdrage in het tekort van € 1.222.000. Ten opzichte van de begroting is het resultaat € 1.079.000 verbeterd. Dit is met name te danken aan de ontvangen coronasteun vanuit het Rijk, een stijging van de opbrengsten, de ontvangen loonkostensubsidie en overige bedrijfsontvangsten. De gemeentelijke bijdrage in het tekort voor Castricum is € 4.000, dat binnen de begroting opgevangen kan worden.

7. Recreatieschap Alkmaarder en Uitgeestermeer (RAUM)

Alkmaarder- en Uitgeestermeer is ingericht als recreatiegebied om steden en natuurgebieden te ontlasten en aantrekkelijke recreatiemogelijkheden te bieden aan recreanten uit de omliggende gemeenten en de regio. Het recreatieschap heeft drie hoofdactiviteiten:

A: Beheren en in stand houden van ingerichte gebieden en voorzieningen.

B: Actueel houden en vernieuwen van het aanbod om aan te sluiten bij wensen en behoeften van de recreant.

C: Vormgeven aan het Uitvoeringsplan 2022-2030 en investeringsprogramma.

Het RAUM onderhoudt het Alkmaarder- en Uitgeestermeer en heeft o.a. de recreatieterreinen Woudhaven, Dorregeest, Zwaansmeer en Erfgoedpark De Hoop in eigendom.

Ontwikkelingen bij de terreinen leiden op termijn tot meer inkomsten. Daarnaast heeft het RAUM in 2021 een visie en uitvoeringsplan opgesteld. Dit vertaalt zich in een meerjaren-investeringsplan en meerjarenonderhoudsplan. Er komt meer aandacht voor promotie en afstemming met ondernemers en het evenwicht tussen (onderhouds)kosten en inkomsten wordt verbeterd.

Bij de begrotingswijziging van 2022 wordt een negatief resultaat voor bestemming verwacht, na een verwacht positief resultaat bij de begroting van 2022. Dit valt te verklaren door extra inzet van Recreatie Noord Holland en uitbreiding van activiteiten, onderhoud en meer uitgaven aan uitvoeringsprogramma (IJ-Z). De buffer om toekomstige projecten mee te financieren wordt steeds lager.

Er zijn een aantal risico's waar op korte termijn een oplossing voor gevonden moet worden, namelijk het kwaliteitsniveau onderhoud, de zwemwaterkwaliteit in Zwaansmeer en Dorregeest, oever- en natuurontwikkeling Sakerleidam. Tot slot moet er nog gezocht worden naar structurele dekking van het opgerichte Bestuur bureau.

8. Vuilverbrandingsinstallatie e.o. (VVI)

De VVI verwerkt de door de deelnemende gemeenten aangeleverde afvalstoffen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Afvalstoffenwet. De VVI heeft als speerpunten onder andere meer bronscheiding met een verlaging van de hoeveelheid restafval en de optimalisatie van de benutting van de energie (elektriciteit en warmte) die vrijkomt bij het verbranden van restafval. Zij besteedt ook in 2022 aandacht aan de productie van duurzame energie (Klimaatakkoord) en de afzet van secundaire grondstoffen (circulaire economie).

9. Cocensus

Efficiënte uitvoering van de belastingtaken inclusief de uitvoering van de werkzaamheden in het kader van de Wet WOZ. De GR Cocensus verzorgt de heffing en inning van onroerende-zaakbelastingen, rioolheffing, afvalstoffenheffing, toeristenbelasting, grafrechten en (WABO) leges. Tevens verzorgt Cocensus de afhandeling van de bezwaar en beroepschriften en de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen. Met betrekking tot de WOZ verzorgt Cocensus de marktanalyse, objectmutaties,

subjectmutaties, de objectafbakening en de jaarlijkse herwaardering. Tevens heeft Cocensus een KCC ingericht waarmee de klantcontacten worden verzorgd.

Ontwikkelingen

- Voor het belastingjaar 2021 is aan (te realiseren) belastingenopbrengsten door de deelnemende gemeenten een totaalbedrag van ruim € 461 miljoen aan Cocensus overgedragen, in 2020 was dit € 436 miljoen.
- Vanaf 2022 worden de WOZ waarden van woningen niet meer getaxeerd op basis van het aantal kubieke meters maar wordt uitgegaan van de gebruiksoppervlakte in vierkante meters. Alle woningen zijn daarom in een periode van 3 jaar geïnventariseerd. Dit project is in 2021 tot afronding gekomen waardoor in 2022 de taxaties op basis van de nieuwe methodiek kunnen plaatsvinden.
- Voor de belastingprocessen, met name de invordering heeft corona vergaande gevolgen gehad. Nadat in het begin van 2020 de invordering van gemeentelijke belastingen tijdelijk is stopgezet, is in de 2e helft van dat jaar het invorderingsproces weer gefaseerd opgestart. Daarbij zijn ondernemers benaderd om met Cocensus contact op te nemen indien er betalingsproblematiek aan de orde was. In voorkomende gevallen zijn er maatwerkafspraken gemaakt. Deze werkwijze is op prijs gesteld en is in 2021 gecontinueerd. Ook is er in overleg met een aantal opdrachtgevers afgesproken om (ook) in 2021 bepaalde heffingen niet op te leggen, het gaat hierbij met name om precario- en toeristenbelasting.
- Cocensus heeft de beschikking over een kantoor in Alkmaar en een kantoor in Hoofddorp. Per 31 december 2021 is vanwege voorgenomen sloop het huurcontract in Hoofddorp beëindigd. De (afkoop van de) kosten van huur van het pand in Alkmaar worden afgewikkeld in de begroting 2022. Per 18 oktober 2019 is Cocensus eigenaar geworden van het pand 'De Trompet 2700' in Heemskerk. Het pand is omgebouwd tot duurzaam kantoorpand en in april 2021 in gebruik genomen.

- Met ingang van de aanslagoplegging 2020 heeft Cocensus op verzoek van Castricum, Bergen, Uitgeest, en Heiloo de KCC-activiteiten overgenomen. Inmiddels hebben ook andere opdrachtgevers van Cocensus hun interesse getoond, dit heeft ertoe geleid dat per 1 januari 2021 Cocensus ook voor Hillegom de KCC activiteiten uitvoert.
- De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) is een doorontwikkeling van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) en vanaf 1 januari 2020 van kracht. Het op de BIG gebaseerde informatiebeveiligingsbeleid is in 2021 aangepast in verband met de voorschriften en maatregelen-set van de BIO. Het resultaat omvat zowel strategisch informatiebeveiligingsbeleid als een uitwerking daarvan op tactisch en operationeel niveau. Eind 2021 zijn een groot aantal door de BIO voorgeschreven maatregelen geïmplementeerd. De verwachting is dat de implementatie gereed is in het eerste kwartaal van 2022, waarna de BIO vervolgens jaarlijks geëvalueerd en getoetst wordt.

Het AB van Cocensus heeft besloten dat er een algemene reserve mag worden opgebouwd van maximaal € 250.000. Dit maximum is inmiddels bereikt door middel van een storting van een deel van het positieve resultaat over 2019. Over 2020 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 227.051. Dit overschot is aan de deelnemende gemeenten terugbetaald naar rato van de bijdrage. Over 2021 heeft Cocensus de exploitatie afgesloten met een overschot van € 553.928. In de vergadering van het AB van 11 maart is besloten ook dit overschot naar rato terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Castricum ontvangt hierdoor een bedrag van € 21.500.

Risico's

- Ieder half jaar worden de risico's en de bijbehorende beheersmaatregelen geactualiseerd en vastgesteld door het MT van Cocensus.

- Met de outsourcing van de ICT (technische infrastructuur en technisch beheer) is een belangrijke kwetsbaarheid binnen de organisatie weggenomen.
- Per 31 december 2021 is het huurcontract van het kantoorpand in Hoofddorp beëindigd. Met de aankoop en ingebruikname van het kantoorpand in Heemskerk heeft Cocensus het risico met betrekking tot de huisvesting van weggenomen.
- Omdat Cocensus een uitvoeringsorganisatie is via strakke processen is er sprake van weinig risico's anders dan de beheersing van de primaire processen.
- Astrium Overheidsaccountants B.V. heeft in opdracht van Cocensus de jaarrekening 2021 gecontroleerd. Geconcludeerd is dat bij de jaarrekening 2021 een goedkeurende verklaring kan worden verstrekt inzake getrouwheid en rechtmatigheid.
- Cocensus heeft geen voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's getroffen in de balans. De accountant heeft bij de uitvoering van de controle geen signalen verkregen die aanleiding geven voor het vormen van een dergelijke voorziening.

Privaatrechtelijke verbonden partijen

10. Duurzame Energie Coöperatie Regio Alkmaar (DECRA)

Het stimuleringsfonds werkt ook in 2021 aan haar doelstellingen op het gebied van duurzaamheid. Daarbij wordt bij de financiering van en participatie in projecten een ruime definitie van het begrip duurzaamheid gehanteerd. Aspecten zoals regionale werkgelegenheid en innovatie worden nadrukkelijk in de afweging meegenomen. Hierdoor kan een diversiteit aan duurzame projecten worden ontwikkeld. DECRA heeft besloten de focus te leggen op projecten voor zonne-energie, omdat hier nog veel kansen liggen voor de deelnemende gemeenten.

Het fonds is een revolverend fonds en houdt zich na de eerste storting in stand met de winsten uit duurzame energieprojecten. Door deze wijze van financiering behoudt het kapitaal van de coöperatie over een langere termijn zijn waarde

11. Ontwikkelingsbedrijf NHN NV (ONHN)

Doel van het ONHN is een versterking van de regionale economie en welvaart en de nationale en internationale positionering van Noord-Holland Noord. In nauwe samenwerking met overheden, marktpartijen, ondernemers, onderwijs-, en kennisinstellingen en non-profitorganisaties wordt vormgegeven aan de (economische) toekomst van de regio Noord-Holland Noord, zodat de regio effectief kan handelen bij samenwerkingsmogelijkheden met andere regio's in Nederland of daarbuiten. Met als resultaat een economisch vitale regio. Holland boven Amsterdam is tijdelijk ondergebracht bij het ONHN.

12. Stedin Groep (Stedin)

Stedin is netwerkbeheerder in de Randstad, Kennemerland, Amstelland, Noordoost-Friesland en Weert. Stedin verzorgt het transport van elektriciteit en gas naar consumenten en bedrijven en is verantwoordelijk voor de aanleg, het onderhoud en het toekomstbestendig maken van elektriciteits- en gasnetten. Stedin wil op termijn zorgen voor een energieneutrale gemeente door de vraag naar energie te verminderen en overige energie met duurzame bronnen op te wekken.

13. BNG Bank N.V. (BNG)

Behoud van substantiële marktaandelen in het Nederlandse publieke en semipublieke domein en behalen van een redelijk rendement voor de aandeelhouders.

In 2021 is de nettowinst gestegen met bijna 7%.

Van de aandelen BNG Bank is 50% in bezit van het rijk en 50% van gemeenten en provincies. We hebben 40.872 aandelen in bezit met een nominale waarde van € 2,50 per stuk.

In 2022 is over het jaarresultaat 2021 een dividenduitkering vastgesteld van € 2,28 per aandeel.

14. C.V. Ontwikkelingsbedrijf De Limmer Strandwal en

15. Zandzoom B.V.

Ontwikkelingsbedrijf de Limmer Strandwal zorgt voor de inkoop van ruwe bouwgrond en de productie en uitgifte van bouwkavels die benodigd zijn het gewenste woningbouwprogramma te realiseren.

De bouwexploitatie wordt uitbesteed aan derden. Met deze samenwerking kan een optimale kwaliteit worden nagestreefd en worden de grondexploitatie risico's gedeeld.

Uitgifte van bouwkavels wordt de komende jaren nog noodzakelijk geacht.

Risico's zijn echter een mogelijk verlies van de aankoopwaarde van het aandelenkapitaal en verlies van eventuele dividenduitkeringen.

Paragraaf G Grondbedrijf

Wat is grondbeleid?

Grondbeleid is het samenhangende geheel van handelingen over grondtransacties en grondontwikkeling. Het geeft aan welke mogelijkheden er zijn om een gebied tot ontwikkeling te brengen en welke rol de gemeente (actief/ faciliterend) hierin kan vervullen. Actief grondbeleid omvat alle fasen van het exploiteren van grond. De aankoop van gronden, eventuele sloop en/of bouwrijp maken tot en met de uitgifte/verkoop van bouwgrond. Bij actief grondbeleid exploiteert de gemeente voor eigen rekening en risico gronden. De gemeente legt bij actief grondbeleid de publieke voorzieningen aan en kan in beginsel alle productiekosten doorberekenen in de gronduitgifteprijs, mits de marktprijs niet wordt overschreden. Bij een actief grondbeleid wordt een gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente het particulieren mogelijk maakt om grond te exploiteren. De gemeentelijke kosten die verbonden zijn aan de ontwikkeling, moet de gemeente verhalen op de particuliere exploitant. De gemeente koopt zelf geen grond aan en beperkt zich tot haar publieke taak. Deze taak bestaat vooral uit het toetsen van de plannen aan vastgestelde beleidskaders, begeleiden van inspraakprocedures en het vaststellen van het bestemmingsplan en zo nodig het exploitatieplan. Bij faciliterend grondbeleid wordt geen gemeentelijke grondexploitatie opgesteld.

Grondbeleid in Castricum

Het grondbeleid van de gemeente Castricum is vastgelegd in de Nota Grondbeleid en wordt gebruikt als sturingsinstrument om de gemeentelijke doelstellingen te realiseren op verschillende beleidsterreinen.

Primair hanteert de gemeente Castricum een facilitaire grondhouding. De gemeentelijke doelstellingen worden

gecontracteerd in anterieure overeenkomsten. Actief grondbeleid en strategische grondaankopen kan na instemming door de gemeenteraad.

Aan het opstellen van financiële rapportages van gemeenten zijn regels verbonden. De Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht gemeenten om in de begroting en jaarrekening een paragraaf over het grondbeleid op te nemen.

Grondexploitatie

Om de gemeenteraad in staat te stellen zijn controlerende rol adequaat te kunnen uitvoeren, is een transparant inzicht in de grondexploitaties en de geprognosticeerde resultaten noodzakelijk. Jaarlijks worden de grondexploitaties geactualiseerd. Aan de hand van de vastgestelde ruimtelijke kaders, uitgangspunten en planning worden eventuele afwijkingen in programma, fasering en resultaat inzichtelijk gemaakt.

De grondkosten, plankosten, uitvoeringskosten en bijkomende kosten (rente) worden ten laste van een grondexploitatie gebracht. De in de toekomst verwachte opbrengsten uit grondverkoop en overige baten worden ten gunste van de grondexploitatie gebracht.

Actuele prognose van de grondexploitaties

De vraag naar woningen in onze regio blijft onverminderd hoog en overtreft de vraag het aanbod nog steeds. Per 2021 is de Limmen-Zandzoom het enige actieve grondbedrijf complex. Binnen de Limmen-Zandzoom is voortgang geboekt in meerdere deelplannen.

Vastgestelde grondexploitaties (BIE)

Limmen-Zandzoom

Limmen	BIE	Programma 3: Een leefbare gemeente	
Ontwikkelingen			
Limmen-Zandzoom betreft een bouwplan van 573 woningen en een supermarkt vanuit de ambitie om kostenneutraal een groen woningbouwprogramma te realiseren, inclusief aansluiting op de A9 en groenprojecten volgens regionale afspraken. De woningen worden grotendeels gerealiseerd door de GEM. Enkele woningen worden gerealiseerd door verschillende zelfrealisatoren. De mutatie in 2021 betreft zowel strategische grondaankopen alsmede plan- en rentekosten. Daarnaast worden gronden ingebracht voor ontwikkeling en worden exploitatiebijdragen ontvangen. De boekwaarde per m2 per 31-12-2021 is lager dan de afgesproken inbrengwaarde en exploitatiebijdrage met de GEM.			
Kengetallen	2021	2022	2023
Nominaal jaarsaldo	€ 947.647	€ 589.643	-/- € 1.395.692
Boekwaarde 31-12	€ 5.129.532	€ 5.719.175-	€ 4.323.483
Voorziening 31-12	€ 0		
Exploitatieresultaat NCW	€ 1,0 miljoen		
Exploitatieresultaat EW	€ 1,2 miljoen		

Nog vast te stellen grondexploitaties (MVA)

Plan Dampegheest

Betreft de herontwikkeling van het voormalige openlucht zwembad van Limmen. De actuele boekwaarde is met € 0,1 miljoen beperkt. De inbrengwaarde zal worden bepaald ter inbreng in de grondexploitatie. Het resultaat is afhankelijk van het nog vast te stellen ruimtelijk kader.

Paragraaf H Coronacrisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) begin 2020 heeft ook in 2021 grote impact gehad op het maatschappelijk leven. Het jaar 2021 startte en eindigde met een lock-down. Gelukkig zien we wel dat de nieuwe variant van het coronavirus weliswaar heel besmettelijk is, maar wel zorgt voor minder ziekenhuisopnames. Daarmee bestaat de hoop dat in 2022 de opening van de samenleving blijvend zal zijn. In 2021 heeft het kabinet opnieuw een omvangrijk pakket aan maatregelen getroffen om de ondernemers zoveel mogelijk te ondersteunen. Daarbij is in de uitvoering van deze maatregelen opnieuw een beroep gedaan op de gemeenten. Op lokaal niveau zijn maatregelen genomen om instellingen en ondernemers te helpen. In deze paragraaf wordt, net als in de jaarstukken 2020, ingegaan op de gevolgen van de coronacrisis.

Herstelfonds coronamaatregelen

In 2020 heeft de gemeenteraad in totaal een bedrag van € 576.000 beschikbaar gesteld voor het Herstelfonds coronamaatregelen. Via meerdere voortgangs-rapportages is de raad geïnformeerd over de maatregelen die zijn genomen. Eind 2020 was nog ruim € 141.000 beschikbaar in de reserve. Op 2 maart 2021 is via een raadsbesluit € 150.000 aan het Herstelfonds toegevoegd. De stand eind 2021 bedraagt € 96.436 (zie de 8^e voortgangsrapportage die 8 februari 2022 is toegezonden).

Inzet werkorganisatie BUCH

Onderdeel van de jaarstukken 2021 van de werkorganisatie BUCH zijn de extra kosten als gevolg van corona. In totaal is hieraan € 2,1 mln. aan extra kosten gemaakt. Het aandeel in deze kosten voor Castricum is 34,56% en bedraagt derhalve € 0,726 mln. De extra kosten die de werkorganisatie voor de uitvoering van de extra werkzaamheden als gevolg van de pandemie heeft gemaakt zijn

opgenomen in de voortgangsrapportage en gecompenseerd door extra gelden die de gemeente van het Rijk heeft ontvangen.

Financieel effect 2021

De uitvoering van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (TOZO) is in 2021 gecontinueerd. Als nieuwe taak is de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) bij de gemeente ondergebracht. Verder is een uitkering ontvangen van het ministerie van VWS als compensatie voor huurders van sportaccommodaties. Het rijk is de gemeenten, door het geven van compensatie in de algemene uitkering, ruim voldoende tegemoet gekomen. In de onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de baten en lasten die gerelateerd zijn aan de coronacrisis:

Progr. onderd.	Taak-veld	Overzicht coronabaten en -lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N
		Baten		
1b	6.3	TOZO uitkering	1.007	V
1b	4.3	Retour i.v.m. leerlingevervoer	1	V
1b	5.1	Kosten Leefstijfinterventies	45	V
4a	0.7	Extra algemene uitkering	1.507	V
4a	0.8	Uitkering I-DUS	33	V
		Totale baten	2.593	V
		Niet-gerealiseerde lasten		
1b	6.1	Minder kosten i.v.m. regio taxi	46	V
1b	6.71 en 6.72	Minder kosten i.v.m. overbruggingskrediet Sociaal Domein	1	V
		Totaal niet-gerealiseerde lasten	47	V

Progr. onderd.	Taak- veld	Overzicht coronabaten en -lasten	Bedrag (x € 1.000)	V/N
		Lasten		
1a	0.2	Verkiezingen	88	N
1b	6.3	TOZO uitkering	1.007	N
1b	6.71 en 6.72	Overbruggingskrediet Sociaal Domein	1	N
1b	6.1	Coronacompensatie WMO regio taxi	46	N
1b	6.1	Jeugd aan Zet	9	N
1b	6.3	TONK-regeling	28	N
1b	7.1	Extra kosten grieprik vaccinatie/huur huisartsenpost	9	N
1b	6.71 en 6.72	Extra kosten sociaal domein	78	N
1b	5.1	Kosten Leefstijfinterventies	43	N
1b	5.2	Kosten i.v.m. SPUK Zwembaden	115	N
1d	1.2	Extra kosten openbare orde en veiligheid	124	N
1d	1.2	Extra kosten controle coronatoegangsbewijzen	46	N
2a	5.3	Bijdrage lokale culturele instellingen	80	N
2b	3.1	Lokale herstellfonds	75	N
4b	0.4	Extra kosten werkorganisatie BUCH	726	N
div.	div.	Ventilatie-onderzoek/binnenklimaatmaatregelen	17	N
div.	div.	Overige (voorlichting, desinfectiemidd. gemeentehuis, etc.)	7	N
		Totale lasten	2.500	N
		Niet-gerealiseerde baten		
1a	0.2	Misgelopen leges (evenementen, etc.)	4	N
4a	0.64	Amendement precariobelasting	30	N
4a	0.62	Motie ozb vanwege gedwongen sluiting	39	N
div.	div.	Huurkorting/kwijtschelding vastgoed	51	N
		Totaal niet-gerealiseerde baten	124	N
		SALDO	16	V
		Totale baten	2.593	V
		Totaal niet-gerealiseerde lasten	47	V
		Totale lasten	-2.500	N
		Totaal niet-gerealiseerde baten	-124	N
		Saldo 2021	16	V
		Overloop uit Jaarrekennig 2020	151	V
		Saldo 2021 én 2020	167	V
		Onttrekking uit Bestemmingsreserve Herstel Economie	195	V
		Saldo na onttrekking uit BR Herstel Economie	362	V
		Reeds afgeraamde minder kosten TONK (2e firap 2021)	-257	N
		Saldo na onttrekking uit BR Herstel Economie	105	V

Het saldo in het overzicht sluit aan met de 8^e voortgangsrapportage die op 8 februari 2022 is verstrekt. Alleen de TOZO-bedragen (baten en lasten) aangepast aan de werkelijke kosten. Deze aanpassing heeft geen effect op het resultaat

Risico's en vooruitzichten

De vooruitzichten voor 2022 zijn weliswaar verbeterd, maar nog steeds onzeker. De gevolgen van de omikron variant van het virus zijn minder heftig dan zijn voorgangers en de vaccinaties dragen bij aan lagere ziekenhuisopnames, ondanks dat het aantal besmettingen nog steeds hoog is. Het Rijk heeft medio februari besloten om versoepelingen op de coronamaatregelen door te voeren. Desondanks onderkennen wij nog wel een aantal risico's die samenhangen met de naweeën van het virus:

- Toename bijstandsgerechtigden
- Extra beroep op schuldhulpverlening
- Inhaalslag jeugdzorg
- Verslechtering debiteurenpositie
- Financiële problemen bij maatschappelijke en culturele instellingen
- Continuering zorgkosten
- Extra handhaving
- Extra kosten communicatie
- Onvoldoende capaciteit werkorganisatie BUCH
- Onvoldoende compensatie vanuit het Rijk

Voor Castricum is gekozen om deze risico's in Naris als één totaal risico 'coronacrisis' op te nemen met een risicobedrag van € 500.000 en een kans van 30%.

Jaarrekening 2021



Balans per 31 december

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Immateriële vaste activa</u>			Eigen vermogen		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	86	111	Algemene reserve	35.039	34.935
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.608	1.604	Bestemmingsreserves	4.667	5.094
	1.694	1.715	Gerealiseerd resultaat	1.571	1.053
				41.277	41.082
<u>Materiële vaste activa</u>			Voorzieningen		
Investeringen met een economisch nut	36.002	36.772	Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	2.334	2.335
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	16.616	16.609	Voorzieningen ter egalisering van kosten	234	156
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	6.815	6.571	Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	9.135	8.323
	59.433	59.952		11.703	10.814
<u>Financiële vaste activa</u>			<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Kapitaalverstrekkings aan:			Onderhandse leningen van:		
- deelnemingen	1.352	206	- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.120	34.667
Leningen aan:			Waarborgsommen	21	11
- woningbouwcorporaties	1.427	1.534		32.141	34.678
Overige langlopende leningen	1.276	1.276			
	4.055	3.016			
Totaal vaste activa	65.182	64.683	Totaal vaste passiva	85.121	86.574

ACTIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020	PASSIVA (bedragen x € 1.000)	2021	2020
<u>Voorraden</u>			<u>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.132	4.184	Banksaldi	0	193
	5.132	4.184	Overige schulden	3.067	3.641
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar</u>				3.067	3.834
Vorderingen op openbare lichamen	8.860	8.906	<u>Overlopende passiva</u>		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	8.946	11.436	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten		
Overige vorderingen	4.118	2.031	gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	3.537	3.419
	21.924	22.373	De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
<u>Liquide middelen</u>			- Het Rijk	5.034	5.371
Kassaldi	3	6	- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	14
Banksaldi	533	0	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	850	932
	536	6		9.421	9.736
<u>Overlopende activa</u>					
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel uitgesplitst naar de nog te ontvangen bedragen van :					
- Het Rijk	1.239	777			
- Overige Nederlandse overheidslichamen	56	42			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.540	8.079			
	4.835	8.898			
Totaal vlottende activa	32.427	35.461	Totaal vaste passiva	12.488	13.570
Totaal generaal	97.609	100.144	Totaal generaal	97.609	100.144
Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969			Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	93.377	96.956

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021

Resultaat voor bestemmen:

In deze tabel worden de baten en lasten per programma-onderdeel in beeld gebracht. In de kolom verschillen worden staan de afwijkingen tussen de begrote (na wijz.) en gerealiseerde baten en lasten gepresenteerd. Het betreft hier in eerste instantie de verschillen in de exploitatie, waarbij geen rekening wordt gehouden met voorgenomen en gerealiseerde dotaties of onttrekkingen aan reserves.

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2021			Aangepaste begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Progr. 1 a. Inw oners en bestuur	502	4.023	-3.521	507	3.297	-2.790	495	3.203	-2.707	-12 N	94 V	83 V
Progr. 1 b. Samen Leven	6.055	34.426	-28.372	8.455	37.981	-29.526	7.995	35.551	-27.556	-460 N	2.431 V	1.970 V
Progr. 1 d. Een veilige gemeente	14	2.614	-2.600	97	3.027	-2.930	59	3.131	-3.072	-38 N	-104 N	-142 N
Totaal programma 1	6.571	41.064	-34.493	9.060	44.306	-35.246	8.549	41.884	-33.335	-511 N	2.421 V	1.911 V
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	209	1.750	-1.541	180	1.745	-1.565	180	1.456	-1.276	0 N	289 V	288 V
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	24	497	-473	18	783	-765	22	524	-501	5 V	259 V	264 V
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	338	1.804	-1.466	338	1.560	-1.222	350	1.466	-1.116	12 V	94 V	106 V
Totaal programma 2	571	4.052	-3.481	536	4.088	-3.552	553	3.446	-2.893	16 V	642 V	659 V
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	2.042	3.939	-1.896	4.377	6.843	-2.466	4.738	6.115	-1.377	360 V	729 V	1.089 V
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	8.112	6.795	1.317	9.814	8.841	973	9.765	8.013	1.752	-48 N	828 V	779 V
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	667	7.912	-7.245	816	7.902	-7.086	774	7.435	-6.661	-42 N	467 V	425 V
Totaal programma 3	10.821	18.645	-7.824	15.007	23.586	-8.579	15.277	21.562	-6.285	270 V	2.024 V	2.294 V
Overige programma 4	0	106	-106	33	56	-23	62	-10	72	29 V	66 V	95 V
Algemene dekkingsmiddelen	53.720	605	53.115	56.459	660	55.800	57.224	737	56.487	764 V	-77 N	687 V
Overhead	0	11.666	-11.666	132	13.149	-13.017	98	13.723	-13.625	-33 N	-575 N	-608 N
Heffing VPB	0	40	-40	0	36	-36	0	225	-225	0 V	-189 N	-189 N
Bedrag Onvoorzien	0	10	-10	0	10	-10	0	0	0	0 V	10 V	10 V
Totaal programma 4	53.720	12.427	41.293	56.624	13.910	42.714	57.384	14.675	42.709	760 V	-765 N	-5 N
saldo van baten en lasten	71.683	76.188	-4.505	81.227	85.891	-4.664	81.763	81.568	195	536 V	4.323 V	4.859 V

Mutaties reserves:

Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2021			Aangepaste begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo			
Progr. 1 a. Inwoners en bestuur	6	2	3	15	2	13	5	2	3	-10	N	0	N	-10	N
Progr. 1 b. Samen Leven	2.286	30	2.256	2.052	25	2.028	333	25	308	-1.719	N	0	V	-1.719	N
Progr. 1 d. Een veilige gemeente	0	0	0	20	0	20	0	0	0	-20	N	0	V	-20	N
Totaal programma 1	2.291	32	2.259	2.088	27	2.061	339	27	312	-1.749	N	0	V	-1.749	N
Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme	271	0	271	389	0	389	195	0	195	-195	N	0	V	-195	N
Progr. 2 b. Economische vitaliteit	0	0	0	472	0	472	346	0	346	-126	N	0	V	-126	N
Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente	138	0	138	220	0	220	113	0	113	-107	N	0	V	-107	N
Totaal programma 2	409	0	409	1.082	0	1.082	654	0	654	-428	N	0	V	-428	N
Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	270	0	270	866	59	808	283	89	195	-583	N	-30	N	-613	N
Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	190	190	0	478	190	288	126	190	-64	-352	N	0	V	-352	N
Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud	56	6	49	71	5	66	25	5	20	-46	N	0	N	-46	N
Totaal programma 3	516	196	319	1.415	254	1.161	434	284	150	-981	N	-30	N	-1.011	N
Algemene dekkingsmiddelen	0	480	-480	815	630	185	815	630	185	0	V	0	V	0	V
Overhead	0	0	0	75	0	75	75	0	75	0	V	0	V	0	V
Totaal programma 4	0	480	-480	890	630	260	890	630	260	0	V	0	V	0	V
saldo van baten en lasten	3.216	708	2.508	5.475	910	4.564	2.317	940	1.376	-3.158	N	-30	N	-3.188	N
gerealiseerd resultaat	74.900	76.897	-1.997	86.702	86.801	-99	84.080	82.508	1.571	-2.622	N	4.293	V	1.671	V
Omschrijving Programma-onderdeel (bedragen x € 1.000)	Primitieve begroting 2021			Aangepaste begroting 2021			Werkelijk 2021			Verschillen 2021					
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo			
Totaal saldo baten en lasten	71.683	76.188	-4.505	81.227	85.891	-4.664	81.763	81.568	195	536	4.323	4.859	V		
Totaal mutatie reserves	3.216	708	2.508	5.475	910	4.564	2.317	940	1.376	-3.158	-30	-3.188	N		
Saldo	1.997	0	1.997	99	0	99	-1.571	0	-1.571	-1.671	0	-1.671	N		
gerealiseerd resultaat	76.897	76.897	0	86.801	86.801	0	82.508	82.508	0	-4.293	N	4.293	V	0	V

Het totaal van baten en lasten voor bestemmen betreft een voordelig resultaat van € 194.919. Het totaal mutaties reserves is € 1.376.444 voordelig. Per saldo betekent dit een voordelig resultaat van € 1.571.363. Ten opzichte van het begrote nadelige resultaat van € 99.298 is het een voordeel van € 1.670.661.

Zie voor een toelichting op de mutaties van de reserves, de toelichting op het eigen vermogen bij de balans.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door de gemeenteraad op d.d. 3 oktober 2016 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten cq. verkrijgingsprijs. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Het resultaat wordt bepaald door het verschil van baten en lasten die worden toegerekend aan het jaar waar zij betrekking op hebben.

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 vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Met betrekking tot de verwerking van de algemene uitkering heeft de commissie BBV een stellige uitspraak gedaan. Deze uitspraak houdt in dat in de jaarrekening de algemene uitkering wordt opgenomen conform de in het jaar laatst gepubliceerde accresmededeling, die doorgaans is opgenomen in de septembercirculaire van het boekjaar.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen cq. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

BALANS

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- cq. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijving en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. Eventuele van derden verkregen specifieke investeringsbijdragen worden in mindering gebracht op het geactiveerde bedrag (artikel 62 lid 2 BBV). Hierbij wordt de verkregen bijdrage als bate verantwoord.

Kosten van onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief

De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij de ingebruikneming van het gerelateerde materiele vaste actief.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bijdragen aan activa van derden worden geactiveerd. Waardering vindt plaats tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bedragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Materiele vaste activa

Algemeen

Activa worden gewaardeerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak die aan de vervaardiging van het actief worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze kosten worden geactiveerd.

Investerings met economisch nut

Deze materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Nota activabeleid gemeente Castricum 2017

Bij besluit van 15 september 2016 heeft uw raad de nota Activabeleid vastgesteld. Hierna volgt de afschrijvingstabel (im)materiële vaste activa:

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Max. Termijn
1	RIOLERING *)			
	- Drukriolering/persleiding	30	ENh	60
	- Aanleg IBA's (individuele behandeling afvalwatersysteem)	30	ENh	60
	- Bergbezinkbassin (bouwkundig)	30	ENh	45
	- Gemalen (bouwkundige voorzieningen)	20	ENh	45
	- Elektrisch/mechanisch gedeelte gemalen en bergbezinkbassins	50	ENh	15
2	WEGEN EN VOORZIENINGEN IN DE OPENBARE RUIMTE			
	- Stalen masten	50	MN	40
	- Wegen, fietspaden, parkeerplaatsen 1 ^e aanleg en reconstructies	30	MN	20**)
	- Verlichtingsarmaturen	50	MN	20
	- Groenvoorzieningen	30	MN	15
	- Abri's	50	MN	15
	- Parkeermeters, -automaat	60	MN	15
	- Speeltoestellen	50	MN	15
	- Verkeersborden	60	MN	10

*) Voor riolering betreft dit de maximale termijn. De te hanteren termijnen zijn de termijnen zoals opgenomen in het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

***) De gemeente Bergen en Uitgeest hanteren hier een afschrijvingstermijn van 25 jaar. De gemeente Heiloo 30 jaar. Afschrijvingstermijnen van wegen zijn bijvoorbeeld afhankelijk van het gekozen onderhoudsniveau en ondergrond.

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
3	MATERIEEL (TRACTIE EN AANVERWANTE MATERIALEN)			
	- Aanhangwagens	60	EN	15
	- Combiwagen gladheid en onkruidbestrijding (groundmaster)	40	EN	15
	- Snippermachine/takkenbreker	60	EN	15
	- Shovels	40	EN	15
	- Heftruck	40	EN	15
	- Vrachtwagens	40	EN	10
	- Tractoren	40	EN	10
	- Sneeuwplougen	60	EN	10
	- Zoutstrooiers	40	EN	10
	- (Motor)walsen	60	EN	10
	- Landmeetkundige apparatuur	60	EN	10
	- Tekentechnische apparatuur	60	EN	10
	- Pick-ups/4 wheeldrive's/bestelauto's	40	EN	7
	- (Elektrische) dienst(personen)auto's	40	EN	7
	- Maaimachines	40	EN	6
	- Veegmachines	40	EN	6
4	AUTOMATISERING			
	- Bekabeling	50	EN	10
	- Hardware	60	EN	5
	- Software	60	EN	5
5	OVERIGE VASTE ACTIVA			
	A Gronden ten terreinen			n.v.t.
	B Gebouwen			
	- Permanente bebouwing	20	EN	40
	- Renovatie investeringen	20	EN	25
	- Semipermanente bebouwing	20	EN	20
	C Installaties gebouwen			
	- Liften	50	EN	20
	- CV	50	EN	10
	- Elektronische installaties	50	EN	10
	- Energiebesparende maatregelen/klimaatbeheersing	50	EN	10
	D Inrichting gebouwen			
	- Inventaris	60	EN	10

Nr.	Omschrijving	Soort	Nut	Termijn
E	Reddingsbrigade			
-	Polyester Metten (boten)	40	EN	15
-	Wegtrailer vaartuig	60	EN	10
-	Redgereedschap	60	EN	8
-	Rubberboten met vaste bodem	40	EN	8
-	Strandtrailer boot	60	EN	8
-	Quad (off the road)	40	EN	7
-	Waterscooters	40	EN	7
-	Redpakken/redvesten	60	EN	5
-	Strandtrailer waterscooter	60	EN	5
-	Buitenboordmotoren	60	EN	4
F	Sportaccommodaties			
-	Kunstgrasvelden:			
-	Onderlaag	10	EN	30
-	Toplaag	10	EN	15
-	Veldverlichting	50	EN	30
-	Afrastering/veldmeubilair	50	EN	30
-	Drainage	30	EN	25
-	Grasvelden	10	EN	15
-	Beregening	50	EN	15
G	Reiniging			
-	Milieustraat / afvalbrenghstation	50	ENh	20
-	Containers en dergelijke	50	ENh	10
H	Begraafplaatsen			
-	Uitbreiding/aanleg	10	ENh	40
-	Urmentuin en muur	10	ENh	40
-	Facilitaire voorzieningen, graflijten en dergelijke	50	ENh	15
6	IMMATERIELE ACTIVA			
A	Kosten geldleningen en disagio			n.v.t.
B	Kosten van onderzoek en ontwikkeling			5

De genoemde afschrijvingstermijnen zijn de maximale termijnen. De werkelijke gebruiksduurverwachting wordt er actief beoordeeld.

Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering, het inzamelen van huishoudelijk afval of andere alsook voor rechten die op grond van art. 229 lid 1 a en b Gemeentewet worden geheven, dan worden deze investeringen op de balans opgenomen in een aparte categorie: de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investerings met een maatschappelijk nut worden, evenals investeringen met een economisch nut, geactiveerd en over de verwachte toekomstige levensduur afgeschreven.

Financiële vaste activa

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.

De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de verwachte aflossingswaarde. Het verschil met de destijds betaalde verkrijgingsprijs is als transitorische (rente)post in de balans opgenomen. Dit verschil wordt in het resultaat opgenomen in de (gemiddeld) resterende looptijd tot aflossing/uitloting.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Viottende activa

Voorraden

Onderhanden werk, gronden in exploitatie

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) alsmede de rentekosten berekend zoals voorgeschreven in het BBV en de administratie- en beheerskosten.

Voor winstneming geldt de percentage of completion methode: voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd kan tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst worden genomen. Hiervoor moet het resultaat op de grondexploitatie wel op betrouwbare wijze kunnen worden ingeschat. Indien aan de volgende voorwaarden is voldaan, bestaat er voldoende zekerheid om winst te kunnen nemen:

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

Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

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

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting cq. het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatievoorzieningen 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.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen

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

TOELICHTING OP DE BALANS (bedragen x € 1.000)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

De post immateriële vaste activa bestaat uit:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	86	111
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.608	1.604
Totaal	1.694	1.715

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaard- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	111	12		37			86
Bijdrage aan activa in eigendom van derden	1.604	200	40	156			1.608
Totaal	1.715	212	40	193	0	0	1.694

De investeringen aan activa in eigendom van derden betreft het krediet Stationsgebied Perron en een strandvoertuig.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaat uit de volgende onderdelen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Investeringen met een economisch nut	36.002	36.772
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	16.616	16.609
Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	6.815	6.571
Totaal	59.433	59.952

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	3.831	3.844
Bedrijfsgebouwen	30.212	31.258
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	1.044	877
Vervoermiddelen	4	7
Machines, apparaten en installaties	384	142
Overige materiële vaste activa	527	644
Totaal	36.002	36.772

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de investeringen met een economisch nut gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	3.844			13			3.831
Bedrijfsgebouwen	31.258	230		1.276			30.212
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	877	274		107			1.044
Vervoermiddelen	7			3			4
Machines, apparaten en installaties	142	264		22			384
Overige materiële vaste activa	644			117			527
Totaal	36.772	768	0	1.538	0	0	36.002

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Zandveld 2 hockey		333	8
Strandpost (2021)		320	0
Speeltoestellen (2021)		150	143
Kunstgrasveld korfbal Helios (2021)		150	0
Audio- visuele middelen raadzaal 2019		200	203
Vorbereiding nieuw zwembad		1.671	230
Overige investeringen		446	184
Totaal		3.270	815

De investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	148	148
Bedrijfsgebouwen	8	9
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.439	14.629
Machines, apparaten en installaties	1.956	1.748
Overige materiële vaste activa	65	75
Totaal	16.616	16.609

Het volgende overzicht geeft het verloop weer van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven weer:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	148						148
Bedrijfsgebouwen	9			1			8
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	14.629	488		678			14.439
Machines, apparaten en installaties	1.748	348		140			1.956
Overige materiële vaste activa	75			10			65
Totaal	16.609	836	0	829	0	0	16.616

De belangrijkste investeringen staan in onderstaand overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
Aanschaf PMD minicontainers	348	9	349
Aanschaf 25% restafval minicontainers	383	58	373
Aanschaf 6 ondergrondse restafval containers	130	77	132
Containers afvalbrengrstation	220	138	138
Riool vervanging (2020)	166	135	165
Riool afkoppelen (2020)	179	180	182
Riool vervanging (2021)	150	54	54
Riool afkoppelen (2021)	213	39	39
Riool vervangen Akersloot-west	744	20	61
Overige investeringen	240	126	171
Totaal	2.773	836	1.664

De investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.815	6.571
Totaal	6.815	6.571

De boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut had het volgende verloop:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	6.571	1.465	631	590			6.815
Totaal	6.571	1.465	631	590	0	0	6.815

De belangrijkste investeringen staan in het volgende overzicht:

Omschrijving	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2021	Cumulatief besteed t/m 2021
OV nieuwe armaturen	263	156	262
Reconstructie Rijksweg Limmen	250	0	0
OV nieuwe armaturen	260	91	91
Wegenbeheer (2021)	300	51	51
Verkeersmaatregelen Geesterhage/-duin	2.242	-241	1.261
VRI Rijksweg-Kerkweg	120	0	65
Reconstructie Rijksweg Limmen	200	53	146
Herinrichting de Bloemen	700	413	454
Beverwijkerstraatweg verkeer	1.724	186	331
Overige investeringen	232	125	150
Totaal	6.291	834	2.811

Financiële vaste activa

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

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investeren	Desinvesteringen	Afschrijvingen/ Aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2021
Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen	206	1.146				1.352
Leningen aan woningcorporaties	1.534			107		1.427
Overige langlopende leningen	1.276	116	106	10		1.276
Totaal	3.016	1.262	106	117	0	4.055

Kapitaalverstrekkings aan deelnemingen betreffen grotendeels stortingen in aandelen N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) € 102.000 en De Limmer Strandwal CV € 94.000 en een de aankoop van preferente aandelen Stedin (raadsbesluit 10-6-2021).

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden gesplitst naar de volgende categorieën:

Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	5.132	4.184
Totaal	5.132	4.184

Het onderstaand overzicht geeft het verloop weer van de bouwgronden in exploitatie gedurende het jaar 2021:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investe- ringen	Opbreng- sten	Winst	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening verlieslatend complex	Balans- waarde 31-12-2021
Plan Zandzoom	4.184	948			5.132		5.132
Totaal	4.184	948	0	0	5.132	0	5.132

Voor een nadere toelichting en doorrekening van de grondexploitaties wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder is als volgt gespecificeerd:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	8.860		8.860	8.906
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	8.946		8.946	11.436
Overige vorderingen	5.458	1.340	4.118	2.031
Totaal	23.264	1.340	21.924	22.373

De vorderingen op openbare lichamen betreffen nog te ontvangen BCF gelden van het Rijk, deze wordt medio 2022 worden afgerekend.

Buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen	145	116	195	220
Drempelbedrag	577	577	1.538	1.538
Ruimte onder drempelbedrag	432	461	1.343	1.318
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Het drempelbedrag is per 1 juli 2021 gewijzigd van 0,75% naar 2% van het begrotingstotaal.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Kassaldi	3	6
Banksaldi	533	0
Totaal	536	6

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaat door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.295	819
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	3.540	8.079
Totaal	4.835	8.898

Overige nog te ontvangen bedragen bestaat grotendeels uit algemene uitkering € 366.000 en nog op te leggen belastingen van € 2.271.000.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies nog te ontvangen voorschotbedragen die zijn ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
RUD ISV3	0	17		17
Subsidie RRE	777	445		1.222
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
ISV2/IV3 energiebesparing	21	35	21	35
Woningmarktonderzoek	21			21
Totaal	819	497	21	1.295

Recht op verliescompensatie krachtens de Wet op de vennootschapsbelasting 1969

De aangifte Vennootschapsbelasting (Vpb) 2020 (aangepast) en 2021 zijn verstuurd. Uit de berekening komt naar voren dat in totaal over deze jaren € 194.884 aan Vpb betaald moet worden. Dit bedrag was niet begroot.

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Algemene reserve	35.039	34.935
Bestemmingsreserves	4.667	5.094
Gerealiseerd resultaat	1.571	1.053
Totaal	41.277	41.082

Het verloop in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht per reserve weergegeven:

Omschrijving	Boek- waarde 31-12-2020	Toevoe- ging	Ontrek- king	Vrijval	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrij- vingen	Boek- waarde 31-12-2021
Algemene reserve	31.306	59	539		584		31.410
Reserve opbrengst Bouwfonds	2.530						2.530
Algemene reserve grondbedrijf	1.099						1.099
Algemene reserve	34.935	59	539		584		35.039
Reserve Afvalstoffenheffing	16		-				16
Reserve Participatie	142						142
Reserve Museum Limmen (dek.kap.last)	19						3
Reserve Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)	67	2					6
Reserve Gem. taak onderwijshuisv.	365		121				244
Reserve Invest. Helmgras (dek.kap.last)	639	16				54	601
Reserve Fonds sociale woningbouw	565	30					595
Reserve Uitgaven kunstgras	287	7					26
Reserve Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)	81	2				5	78
Reserve Gebouw gem.werken Limmen (dek.kap.last)	202	5				13	193
Reserve Duurzaamheidsprojecten	162	190	108				244
Reserve Behoud Voorzieningen	253		127				127
Reserve KEC 2014-2018	71		24				47
Reserve Parkeren	294		294				-
Reserve Groot ond./verv. kap.goed. Openb.Ruimte	245		245				-
Reserve i.v.m. afschaffing Precariobelasting	720	480					1.200
Reserve Herstelfonds	141	150	195				96
Reserve overloophudgetten	825		498	59	469		737
Bestemmingsreserves	5.094	882	1.611	59	469	108	4.667
Totaal	40.029	940	2.150	59	1.053	108	39.706

Onder "Bestemming resultaat vorig jaar" staan de toevoegingen of onttrekkingen vermeld uit hoofde van de bestemming van het resultaat van het voorgaande boekjaar. Onder de afschrijvingen staan de verminderingen vermeld in verband met afschrijvingen op activa waarvoor een specifieke bestemmingsreserve is gevormd.

Bestemming resultaat vorig boekjaar

Het is niet toegestaan rechtstreeks te muteren in de reserves. De onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves mogen pas plaatsvinden nadat het resultaat over het jaar is bepaald. Ook zijn mutaties op bestaande reserves toegestaan indien de raad middels een besluit bij de financiële rapportage toestemming heeft gegeven.

Algemene reserve

Doel: De algemene reserve is het vermogen van de gemeente waaraan geen bestemming is gegeven. De algemene reserve wordt gevoed door overschotten van afgesloten begrotingsjaren, incidentele verkoop van eigendommen etc. De algemene reserve is van belang voor het weerstandsvermogen van de gemeente en heeft een bufferfunctie.

Mutatie: De vrijval uit de Overloopreserve (zie jaarrekening 2020) is toegevoegd. Onttrokken: overheveling naar reserve 'Herstel economie', kosten dagrecreatie Alkmaardermeer/De Hoorne, Verkeer- en vervoersplan, kosten omgevingsvisie, amendement Cultuurnota, Eenzaamheidsbestrijding, Natuurinclusief bouwen, Natuurontwikkeling Zanderij Noord, Fietsbeleidsplan en i.v.m. bestemmingsplan Strand.

Algemene reserve grondbedrijf

Doel: Het opvangen van risico's in het grondbedrijf. Voeding: "incidentele inkomsten door grondverkoop dan wel gebouwenverkoop (bron: Coalitieakkoord 2010-2014)
Mutatie: n.v.t.

Reserve opbrengst bouwfonds

Doel: afgezonderd kapitaal dat vrij is gekomen na beëindiging van de lening u/g in 2019. Met het doel om op een later moment (na 2019) een bestemming te geven aan deze ontvangen gelden wegens verkoop aandelen Bouwfonds.
Mutatie: n.v.t.

Bestemmingsreserves

Dit zijn reserves waaraan door uw raad een bepaalde bestemming is gegeven. Ook bij meerjarige projecten waarbij de fasering in tijd erg onzeker is kan worden gekozen voor financiering via een bestemmingsreserve.

Afvalstoffenheffing

Doel: Toekomstige tegenvallers af te kunnen dekken en de afvalstoffentarieven op een redelijk peil te kunnen houden c.q. grote schommelingen in de tarieven te kunnen opvangen. Maximale stand bedraagt € 400.000 (Nota R&V 18-12-2014).
Mutatie: n.v.t.

Participatie

Doel: Opvangen van tegenvallers bij de WWB, incl. minimabeleid. bedoeld om evt. tegenvallers op het gebied van Wet Werk en Bijstand op te kunnen vangen. Voeding is het niet gebruikte budget. Er is vooraf geen maximum vastgelegd.
Mutatie: n.v.t.

Museum Limmen (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2011 met een bijdrage van € 55.000 en een looptijd van 13 jaar (miv 2012).
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Verbouw.Rembrandtschool (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2012 met een bijdrage van € 98.220 en een looptijd van 25 jaar (miv 2013).
Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gemeentelijke taak onderwijshuisvesting

Doel: egalisatiereserve in inkomsten/uitgaven onderwijshuisvesting met het doel om de ontvangen middelen op het gebied van onderwijs-huisvesting te reserveren voor dit doel (m.n. om evt. toekomstige grote investeringen te kunnen opvangen).
Mutatie: Tijdelijke huisvesting Bonhoeffer, huisvesting Supreme College, locatieonderzoek Cunera en 1^e inrichting Vrije School.

Investing Helmgras (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2015 met een bijdrage van € 791.000 en looptijd van 40 jaar.

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Fonds sociale woningbouw

Doel: Ingesteld voor het mogelijk maken van sociale woningbouw én ter dekking van de gemeentelijke kosten i.v.m. het verstrekken van startersleningen (Begroting 2014).

Mutatie: Toevoeging is een ontvangen bijdrage voor sociale woningbouw.

Uitgaven kunstgras

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2008 met een bijdrage van € 712.000 en diverse looptijden (miv 2009).

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw brandweer Limmen (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2005 met een bijdrage van € 136.000 en een looptijd van 40 jaar.

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Gebouw gemeentelijke werken (dek.kap.last)

Doel: Zie algemene toelichting dekking kapitaallasten. Start 2005 met een bijdrage van € 336.000 en een looptijd van 40 jaar.

Mutatie: Jaarlijkse bijdrage.

Duurzaamheidsprojecten

Doel: Bedoeld voor duurzaamheidsprojecten, o.a. de oprichting van DEMRA en de (gedeeltelijke) uitvoering van het vastgestelde uitvoeringsprogramma duurzaamheidsbeleid 2012-2015 (VJN 2012). Ingesteld: 3e berap 2012. Met ingang van 2019 wordt jaarlijks een bedrag gestort en de kosten in verband met duurzaamheid ten lasten van de reserve gebracht.

Mutatie: Toevoeging de jaarlijkse bijdrage. Onttrekking de kosten m.b.t. duurzaamheid die ten laste van de reserve zijn gebracht.

Behoud voorzieningen

Doel: Het in standhouden van voorzieningen die direct bijdragen aan de fitheid en vitaliteit van doelgroepen in het sociale maatschappelijke domein; t.b.v. het behoud van bestaande voorzieningen en faciliteiten die de basis vormen voor het prettig wonen, verblijven en recreëren in de gemeente. Ingesteld: Jaarrekening 2012.

Mutatie: Onttrekking is de vrijval (halvering) in het kader van Spoor 1, te weten de korte termijn maatregelen om te komen tot een sluitende begroting na het preventieve toezicht van de provincie (raadsbesluit 18-2-2021).

KEC 2014-2018

Doel: Ingesteld ter dekking voor de kosten Kwaliteitsimpuls Economie Castricum. Het surplus van de toeristenbelasting wordt gestort in deze reserve. Ingesteld: Nota Reserves en Voorzieningen 2017

Mutatie: kosten m.b.t. recreatie en toerisme die ten laste zijn gebracht van deze reserve.

Parkeren

Doel: Ingesteld ten behoeve van onderzoek en maatregelen ter verbetering van de bereikbaarheid in bestaande gebieden met een hoge parkeerdruk. Raadsbesluit 8-5-2014.

Mutatie: Onttrekking is de vrijval van het saldo in het kader van Spoor 1, te weten de korte termijn maatregelen om te komen tot een sluitende begroting na het preventieve toezicht van de provincie (raadsbesluit 18-2-2021).

Groot onderhoud/vervangen kapitaalgoederen Openbare Ruimte

Doel: Ingesteld ten behoeve van achterstanden in de vervanging van kapitaal goederen in de openbare ruimte. Ingesteld: Nota R&V dd. 18-12-2014.

Mutatie: Onttrekking is de vrijval van het saldo in het kader van Spoor 1, te weten de korte termijn maatregelen om te komen tot een sluitende begroting na het preventieve toezicht van de provincie (raadsbesluit 18-2-2021).

Afschaffing Precariobelasting

Doel: Ingesteld om de derving per 2022 van de precariobelasting op kabels en leidingen geleidelijk op te vangen. Van 2018 tot en met 2021 wordt erin gestort. Van 2022 tot en met 2025 wordt er onttrokken aan de reserve.

Mutatie: Toevoeging is de begrote storting.

Herstel economie

Doel: Ingesteld om snel uitgaven te kunnen doen zoals huurderiving of die noodzakelijk zijn in het publieke domein (ten behoeve van maatregelen om de lokale economie te stimuleren tijdens/na de coronapandemie). Raadsbesluit 14-5-2020.

Mutatie: Toevoeging is de storting vanuit de algemene reserve (raadsbesluit 2-3-2021). Onttrekking conform 8^e voortgangsrapportage corona (d.d. 8-2-2022).

Overloopbudgetten

Doel: Deel van rekeningresultaat (v.a. 2017) t.b.v. uitvoering doorlopende zaken

Mutatie: Zie overzicht in de Inleiding (pagina 8).

Toelichting bestemmingsreserves dekking kapitaallasten (dekking KL)

Er zijn vijf bestemmingsreserves in verband met het (deels) dekken van de afschrijvingslast van een investering. De bijdrage van de

gemeente mogen niet in mindering worden gebracht op de investering zelf. De investering moet "bruto" worden opgenomen in de staat van investeringen en als zodanig worden geactiveerd. De bijdrage blijft zichtbaar door deze op te nemen als bestemmingsreserve. De kapitaallasten van de investering worden jaarlijks (deels, afhankelijk van de bijdrage) gedekt door de vermindering op de reserve ten gunste van het rekeningresultaat.

VOORZIENINGEN

Het verloop van de voorzieningen in 2021 wordt in het hierna opgenomen overzicht weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Toevoe- ging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2021
Voor verplichtingen, verliezen en risico's					
Pensioenen wethouders	2.015	-		49	1.966
Wachtgeld wethouders	311	110		52	368
Nog te maken kosten grondexploitaties	10	-	-	10	0
	2.335	110	-	111	2.334
Ter egalisering van kosten					
Parkeren	4			4	1
Watercompensatie	22			-	22
Groot onderhoud pontveren	93	19		30	82
Voorziening Groot onderhoud gebouwen	-	459		367	92
Beheersnotitie onderh sportcomplex	38			0	38
	156	478	-	401	234
Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is					
Bovenwijken	72				72
Uitbreiding Het Kruispunt	122		6		116
Afkoopsommen graven	1.361	29		-	1.390
Zwerfafval	29		-		29
Afval	-	140			140
Riolering	6.738	650			7.388
	8.323	819	6	-	9.135
Totaal	10.814	1.407	6	511	11.704

De cijfers in de kolom "Vrijval" zijn de bedragen opgenomen welke ten gunste van de rekening van baten en lasten zijn vrijgevallen. Alle aanwendingen van de voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

Voorzieningen risico's en verplichtingen

Deze voorzieningen zijn gevormd wegens verplichtingen en/of verliezen of risico's waarvan de omvang per balansdatum onzeker is doch redelijkerwijs is in te schatten.

Pensioenen wethouders

Doel: Jaarlijks wordt door middel van actuariële berekeningen de hoogte van de pensioenvoorziening voor (gewezen) wethouders per balansdatum bepaald.

Mutatie: In 2021 is geen bedrag toegevoegd i.v.m. aanvulling tot verschuldigd bedrag tegen contante waarde van de toekomstige uitkeringsverplichting per balansdatum. Er is in 2021 voor € 48.712 uitgekeerd.

Wachtgeld wethouders

Doel: Deze voorziening is bestemd voor wachtgeld en arbeidsongeschiktheid. De omvang is bepaald op basis van een berekening van de per balansdatum bekende verplichtingen.

Mutatie: In 2021 is € 110.045 gestort en er is in 2021 voor € 52.364 uitgekeerd.

Nog te maken kosten grondexploitaties

Doel: De per saldo nog verwachte kosten van het afgesloten grondcomplexen te kunnen dekken.

Mutatie: Eind 2020 was voor het afgesloten complexen Startingerweg, Eerste Groenelaan en Nieuw Geesterhage nog € 9.535 beschikbaar. In 2021 is dit bedrag aangewend.

Kostenegalisatievoorzieningen

Deze kosten zijn ontstaan in het huidige begrotingsjaar of in een voorgaand begrotingsjaar. De voorziening heeft tot doel om de lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal begrotingsjaren.

Parkeren

Doel: Te maken kosten i.v.m. afkoopregeling van de parkeerverplichting

Mutatie: kosten i.v.m. de Nota Parkeernormen en parkeeronderzoeken zijn ten laste van de voorziening gebracht.

Watercompensatie

Doel: Te maken kosten i.v.m. afkoopregeling van de watercompensatie verplichting

Mutatie: n.v.t.

Groot onderhoud pontveren

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden pontveren/wachthuisje De Woude

Mutatie: Storting conform onderhoudsplan bij de overdracht. Onttrekking groot onderhoud pontveer Akersloot.

Groot onderhoud Gebouwen

Doel: Groot onderhoudswerkzaamheden gemeentelijke gebouwen

Mutatie: Storting/onttrekking conform onderhoudsplan.

Beheersnotitie onderhoud sportcomplex

Doel: uitvoering van de beheersnotitie onderhoud sportcomplexen

Mutatie: n.v.t.

Egalisatievoorzieningen (heffingen)

Het gaat hierbij om van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden.

Bovenwijken

Doel: Verkregen middelen van derden inzake bovenwijkse voorzieningen.

Mutatie: n.v.t.

Uitbreiding Het Kruispunt

Doel: Het geleidelijk aanspreken van de beschikbaar gestelde middelen. E.e.a. conform de afspraak.

Mutatie: Onttrekking 1/25-ste deel van de verkregen middelen 2016.

Afkoopsommen graven

Doel: gevormd i.v.m. ontvangen bedragen voor het onderhoud van graven. Vanaf 2010 stonden deze bedragen opgenomen in de balans als 'vooruit ontvangen bedragen'

Mutatie: Toevoeging is het ontvangen bedrag in 2021 met betrekking tot toekomstige jaren. Onttrekking het in het verleden gestort bedrag met betrekking tot het dienstjaar 2021.

Zwerfafval

Doel: Verkregen middelen in het kader van zwerfafval

Mutatie: n.v.t.

Afval

Doel: gevormd uit van burgers geheven middelen die specifiek besteed worden i.v.m. de inzameling en verwerking van afval

Mutatie: Saldo van het product reiniging is toegevoegd aan de voorziening.

Riolering

Doel: gevormd uit van burgers geheven middelen die specifiek besteed worden i.v.m. de uitvoering van het Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP).

Mutatie: Saldo van het product riolering is toegevoegd aan de voorziening e.e.a. conform GRP.

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	32.120	34.667
	32.120	34.667
Waarborgsommen	21	11
Totaal	32.141	34.678

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	34.667		2.547	32.120
Waarborgsommen	11	10		21
Totaal	34.678	10	2.547	32.141

De totale rentelast langlopende leningen 2021 is € 1.477.000.

VLOTTENDE PASSIVA

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.067	3.834
Overlopende passiva	9.421	9.736
Totaal	12.488	13.570

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

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
Banksaldi	0	193
Overige schulden	3.067	3.641
Totaal	3.067	3.834

De overige schulden bestaan uit reguliere crediteuren.

De rekening-courant faciliteit Bank Nederlandse Gemeenten is € 3.000.000.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2020
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	3.537	3.419
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	5.034	5.385
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	850	932
Totaal	9.421	9.736

De opgenomen verplichtingen betreft grotendeels afrekeningen domein samenleven (WMO, jeugd, etc.) € 937.000, afrekening 2021 werkorganisatie BUCH € 903.000 en transitorische rente € 626.000.

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoe- gingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2021
Rijk:				
SPUK	1.020	235	929	1.714
J&V handhavingssubsidie	0	92	132	40
TOZO	2.622	2.606	968	984
Onderwijsachterstand beleid	47	47		0
Subsidie binnenklimaat	0	958	1.065	107
Subsidie woningbouwonderzoek	0		21	21
Subsidie DUO - NPO	0		178	178
ISV Subsidie Geesterhage	0		391	391
Subsidie RRE	1.578	1.321	724	981
Subsidie RREW	0	13	250	237
Subsidie Beverwijkerstraatweg	29			29
Subsidie Geluidsanering woningen	32			32
Geluidsanering Rijksweg	43		277	320
Overige Nederlandse overheidslichamen:				
Nationaal Restauratiefonds	13	13		0
Subsidie versterk winkelgebied	1	1		0
Totaal	5.385	5.286	4.935	5.034

Waarborgen en garanties

Onderstaand een specificatie van de gewaarborgde geldleningen en garantstellingen:

Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag x 1.000	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2021	Garantiebedrag 31-12-2021
Diverse instellingen en verenigingen	7.186	100,00%	3.125	2.647	2.647
WSW leningen	96.515	50,00%	91.008	90.352	45.176
WSW leningen	35.500	100,00%	35.500	35.500	35.500
Waarborgfonds sport	470	50,00%	215	187	93
HVC		spec.	11.636	9.713	9.713
MCA/St Noordwest Ziekenhuisgroep	14.748	100,00%	590	0	0
Hypotheke particulieren	2.826	100,00%	494	247	247
Totaal	157.244		142.567	138.646	93.377

In 2021 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantstellingen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021 / WNT

Tenslotte worden hierbij de zaken opgenomen die conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) verplicht onderdeel van de jaarrekening zijn. Te weten:

- Toelichting aanwending van het bedrag voor onvoorzien (art. 28, onderdeel b BBV)
- Overzicht van de incidentele baten en lasten (art. 28, onderdeel c BBV).
- Overzicht van de bezoldiging van de gemeentesecretaris en griffier op basis van de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) hierbij opgenomen.

Toelichting aanwending Onvoorzien (conform art. 28 onderdeel b BBV)

Beschikbaar budget € 10.000 Het budget is niet aangewend. In de Begroting 2021 is er bewust voor gekozen om een klein budget Onvoorzien op te nemen.

Overzicht incidentele baten en lasten (conform art. 28 onderdeel c BBV)

Overzicht boekingen op de taakveld 0.8 (Overige baten en lasten):

	Begroot	Werkelijk
Overige (incidentele) baten:		
Tegemoetkoming VWS verhuurders sport (i.v.m. corona)	32.900	44.167
Correctie Btw/BCF 2017		17.345
Diverse zaken (per saldo)	0	276
	32.900	61.787
Overige (incidentele) lasten:		
Salarissen vm personeel	55.000	50.838
Mutatie (voorziening dubieuze) debiteuren		-8.238
Correctie Inburgering BCF 2017-2020		-51.899
Overige (incidentele) lasten:	600	-1.127
	55.600	-10.427
Totaal	-22.700	72.214
Verschil begroting vs werkelijk		94.914

In augustus 2018 heeft de Commissie BBV de notitie met betrekking tot de incidentele en structurele baten en lasten uit 2012 geactualiseerd. In de notitie is getracht het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten verder te verduidelijken. Naast de hierboven vermelde incidentele baten en lasten komt in de notitie naar voren dat ook toevoegingen en onttrekkingen uit de reserves als incidenteel worden beschouwd, tenzij het gaat om reguliere onttrekkingen aan financieringsreserves cq. dekkingreserves (kapitaallasten) of om onttrekkingen uit een daartoe toereikende (bestemmings)reserve gedurende een periode van minimaal 3 jaar met als doel het dekken van structurele lasten. En daarnaast worden ook meerjarige tijdelijke geldstromen waarvan de eindigheid vastligt vanwege een raadsbesluit en/of toekenningsbesluit geclassificeerd als incidentele baten en lasten, ook als de geldstroom (nog) langer is dan 3 jaar.

Op basis van de notitie incidentele en structurele baten en lasten wordt in een volgend overzicht de overige incidentele baten en lasten die zijn opgenomen bij de diverse domeinen weergegeven.

In artikel 19 van het BBV is de verplichting toegevoegd dat gemeenten een overzicht opnemen van de beoogde respectievelijk gerealiseerde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Hierbij een dergelijk overzicht:

Incidentele baten en lasten		Lasten		Baten	
		begr	werk	begr	werk
1a	Rekenkamer	10.000,00	0,00		
1b	Asielinstroom (jr 2018)	197.569,00	15.613,00		
1b	Zwembad onderhoud	64.000,00	0,00		
1b	Vluchtelingen	55.000,00	0,00		
1b	Beschermd Wonen	21.900,00	21.900,00		
1b	Nieuwe Wet Inburgering	58.297,00	0,00		
1b	Vluchtelingen (ihkv taalniveau)	41.450,00	28.700,00		
1b	Opstellen Onderwijsvisie	35.000,00	17.338,00		
1b	Ambulantisering GGZ	27.500,00	0,00		
1b	Regionale netwerkorg.	20.000,00	20.000,00		
1b	1e inrichting Vrije School (jr 2018)	25.460,00	25.460,00		
1b	Verhuiz. Montessori	16.301,00	0,00		
1b	Locatieonderz. Cunera	29.413,00	3.908,00		
1b	Eenzaamheidsbestrijding	180.400,00	19.924,00		
1b	Locatiegebond.kst zwembad	1.100.000,00	0,00		
1b	Huisvest. Supreme College	40.000,00	40.000,00		
1b	Bonhoeffer (tijd. HV)	51.200,00	51.200,00		
1b	TOZO	1.974.448	1.006.914	1.974.448	1.006.914
1b	Vrijval voorz. Dub. Deb. Soc. Domein	0	0	0	119.093
1d	Verplaatsing Strandpost	20.000,00	0,00		
2a	Dagrecreat. Alkmaardermeer	271.342,00	131.000,00		
2a	Overschot toerisme (jr 2018-19)	70.616,00	23.750,00		
2a	Amend. Cult.nota	30.000,00	30.000,00		
2a	Opstellen Kerkervisie	17.500,00	10.000,00		
2b	Onderz. Castricumwerf	30.000,00	0,00		
2b	Herstelfonds Economie	442.231,00	345.831,00		
2c	Verkeer- en Vervoersplan	220.088,00	113.493,00		
3a	Pilot Wonen	255.280,00	100.722,00		
3a	Verkeersonderzoek Zanderij	9.500,00	0,00		
3a	Task force Wonen	160.000,00	0,00		
3a	Woonruimteverdeling	8.000,00	8.000,00		
3a	Omgevingsplan	22.000,00	22.000,00		
3a	Natuurontwikk. Zanderij Noord	150.000,00	27.000,00		
3a	Natuurinclusief bouwen	15.000,00	15.000,00		
3a	Stedenbouwkundigonderzoek beeldkwalit	15.000,00	2.325,00		
3a	Omgevingsvisie	130.328,00	23.224,00		
3a	Best.plan Strand	42.400,00	26.400,00		
3a	Vrijval JR 2020	58.500,00	58.500,00	58.500,00	58.500,00
3a	Fonds Sociale woningbouw			0	30.000

Incidentele baten en lasten		Lasten		Baten	
		begr	werk	begr	werk
3b	Duurzaamheid	350.000,00	108.307,00	190.000	190.000
3b	Energietransitie	104.595,00	4.595,00		
3b	Herijking geluidskaarten	13.000,00	13.000,00		
3b	Klimaat/bewonerstop	10.244,00	0,00		
3c	Actual. Bomenlijst (jr 2019)	16.607	1.215		
3c	Fietsbeleidsplan	41.000,00	10.170,00		
4	Vrijval Verv.-onderh.Kap.goed	244.600,00	244.600,00		
4	Vrijval 50% Behoud. Voorz.	126.741,00	126.741,00		
4	Vrijval Parkeergelden	293.969,00	293.969,00		
4	Bijdr. Werkorg. BUCH (jr 2020)	75.000	75.000		
4	Herstelfonds extra middelen	150.000,00	150.000,00		
4	Storting Precarioreserve			480.000	480.000
4	Van Alg.Reserve naar herstelfonds			150.000,00	150.000,00
4e	Vennootschapsbel. 2 jaar (2021 én 2020)	0	113.634		
4a	Precario op kabels en leidingen			1.088.500	1.088.500
4b	Alg. uitkering inzake corona			0	1.586.600
div.	Extra kosten/lagere opbr. i.v.m. corona	0	1.481.900		
		7.341.479	4.811.333	3.941.448	4.709.607
	Reserves (dekking)				
1a	Progr. 1 a. Inwoners en bestuur			10.000	0
1b	Progr. 1 b. Samen Leven			1.963.490	244.043
1d	Progr. 1 d. Een veilige gemeente			20.000	0
2a	Progr. 2 a. Cultuur, Recreatie en toerisme			389.458	194.750
2b	Progr. 2 b. Economische vitaliteit			472.231	345.831
2c	Progr. 2 c. Een bereikbare gemeente			220.088	113.493
3a	Progr. 3 a. Wonen en leefomgeving	58.500	88.500	866.008	283.171
3b	Progr. 3 b. Duurzaamheid en milieu	190.000	190.000	477.839	125.902
3c	Progr. 3 c. Beheer en Onderhoud			57.607	11.385
4	Progr. 4 b. Overhead	630.000	630.000	890.310	890.310
	Totalen	8.219.979	5.719.833	9.308.479	6.918.492
	Incidentele baten en lasten (saldo)			-1.088.500	-1.198.659

In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de Commissie BBV van augustus 2018 wordt de aanbeveling gedaan om ook een structureel saldo te presenteren.

Bijgaand het structurele begrotings- en rekeningsaldo conform de tabel die als voorbeeld is aangereikt in de notitie:

Structureel begrotings-/rekeningsaldo	Begroting 2021	Werkelijk 2021
Saldo van baten en lasten	-4.663.729	194.919
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	4.564.431	1.376.444
Begrotingssaldo na bestemming	-99.298	1.571.363
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-1.088.500	-1.198.659
Structureel begrotings-/rekeningsaldo	-1.187.798	372.704

Wet Normering Topinkomens (WNT) gegevens

De WNT (Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector) stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent een openbaar-makingsregime en een maximale bezoldigingsnorm (totaal € 209.000 in 2021). In het kader van de WNT zijn wij verplicht om gegevens van aangewezen topfunctionarissen, i.c. de gemeentesecretaris en de griffier te vermelden, ook wanneer zij beneden de norm worden betaald. In Castricum blijven deze functionarissen onder de norm en worden dus enkel en alleen op grond van wettelijke voorschriften vermeld.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking:

Bedragen x € 1	G.A. Suanet	R. Slootweg	V.H. Hornstra
Funcatiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier	Griffier
Aanvang en einde functievulling in 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	nt
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.167	73.663	
Beloningen betaalbaar op termijn	20.374	12.937	
<i>Subtotaal</i>	128.541	86.600	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen	n.v.t.	n.v.t.	
Totale bezoldiging 2021	128.541	86.600	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.		n.v.t.
Gegevens 2020			
Aanvang en einde functievulling in 2020	1/1-31/12	n.v.t.	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		1,0
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.789		83.875
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230		14.134
<i>Subtotaal</i>	126.019		98.009
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000		201.000
Totale bezoldiging 2020	126.019		98.009

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Algemeen

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Bado (*Bedrijfsvoering, Auditing Decentrale Overheden*) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als:

“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, alsmede het begrotingsjaar van belang zijn.”

Met de controle op de juiste toepassing van het begrotingscriterium wordt getoetst of het budgetrecht van de gemeenteraad is gerespecteerd.

Begrotingsafwijkingen en -overschrijdingen (beleidsmatig en/of financieel) behoeven autorisatie door de gemeenteraad. In de regel zullen begrotingswijzigingen vooraf aan de raad worden voorgelegd ter autorisatie. Hiermee wordt toestemming gevraagd voor het te realiseren beleid en voor de besteding van het benodigde bedrag. Slechts indien de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken zal achteraf een begrotingswijziging moeten worden voorgelegd. Indien de raad ermee instemt wordt de besteding alsnog geautoriseerd en is deze rechtmatig. Begrotingswijzigingen moeten volgens de Gemeentewet tijdens het jaar zelf nog aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

Indien een wijziging niet meer in het jaar zelf is voorgelegd zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Toch kan voor de accountant bij de controle vaststaan dat een aantal (begrotings)overschrijdingen binnen de beleidskaders van de gemeenteraad vallen.

De toelichting van het Bado zegt hierover:

Strikt genomen gaat het hier om onrechtmatige uitgaven (ook wel begrotingsonrechtmatigheid genoemd), omdat de overschrijding strijd oplevert met artikel 189, vierde lid van de Gemeentewet.

Volgens artikel 28, eerste lid van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften dienen deze overschrijdingen (en onderschrijdingen) goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Het gaat om overschrijdingen waarbij het college bij het doen van de uitgaven binnen het door de raad uitgezette beleid is gebleven. Het is in zijn algemeenheid niet de bedoeling dat de accountant deze overschrijdingen betreft bij de beslissing of al dan niet een goedkeurende controleverklaring kan worden gegeven. Wel moet de accountant in het verslag van bevindingen de bedragen, waarvan het college in de jaarrekening heeft aangegeven dat ze nog dienen te worden geautoriseerd, aan de orde stellen. De accountant dient in dat kader in ieder geval aan te geven of het overzicht ex artikel 28, eerste lid, van het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 volledig is of niet.

Begrotingsoverschrijdingen binnen bestaand beleid worden door de accountant dus niet in de overweging, om al of niet tot een

goedkeurende verklaring te geven, betrokken. Het wel of niet vaststellen van de rekening door de Raad heeft overigens geen invloed op de strekking van de rechtmatigheidsverklaring van de accountant. De verklaring wordt immers afgegeven bij de door het College van B&W opgemaakte jaarrekening.

Verschillende typen begrotingsoverschrijdingen

De algemene lijn is dus dat begrotingsoverschrijdingen die binnen de beleidskaders van de raad passen niet meegewogen worden in het accountantsoordeel. Er kunnen zeven verschillende begrotingsoverschrijdingen worden onderscheiden.

1. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.
2. Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.
3. Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.
4. Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.
5. Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.
6. Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.
7. Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid staat hieronder een overzicht van de programma's waarbij de lasten in 2021 zijn overschreden. Dit betreffen lasten die passen binnen het door de raad vastgestelde beleid. De onderschrijding van de baten en de saldi per programma hoeven in dit kader niet afzonderlijk gepresenteerd te worden.

Toelichting afwijkingen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid

Programma-onderdeel	Overschrijding lasten x € 1.000	Begrotingsrechtmatigheid categorisering
1d. Een veilige gemeente	104	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4a. Algemene dekkingsmiddelen	77	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4b. Overhead	575	Kostenoverschrijding past binnen beleid
4e. Heffing Vennootschapsbelasting	189	Kostenoverschrijding past binnen beleid

Bijlage 1: SISA



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



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)	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	
			<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/01 € 9.196	<i>Aard controle R</i> Indicator: A7/02 € 91.521	Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/03	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/04 Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A7/05
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio	Besteding (jaar T)	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Noord Holland Noord	<i>Aard controle R</i> Indicator: A12B/02 € 46.232	Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/03 € 46.232	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/04 Ja	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: A12B/05

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T)	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T)	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3)
	Gemeenten		<i>Aard controle R Indicator: B2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: B2/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i>
			€ 0	21	21	€ 0	€ 0
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i>	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08</i>		
			Ja	Nee	Nee		
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle D2 Indicator: B2/09</i>	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10</i>	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i>	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12</i>	
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14</i>			
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i>
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i>	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22</i>			
							Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20</i>

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

BZK	C1	Regeling specifieke uitkering Reductie Energiegebruik	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Aantal woningen dat bereikt is met het project (t/m jaar T)	Aantal woningen waar energiebesparende maatregelen plaatsvinden (t/m jaar T)	
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/03</i>	
			Ja	18.480	17.657	
			Projectnaam/nummer per project	Besteding (jaar T) per project	Bestedingen (jaar T) komen overeen met ingediende projectplan (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) aan afwijkingen Alleen invullen bij akkoord ministerie
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: C1/07</i>
			1 Advies aan huis door energieadviseur van de lokale energie coöperatie	€ 12.175	Ja	
			2 Stimulering Energiemaatregelen binnen gemeentelijke campagnes met vouchers	€ 1.073.307	Ja	
			3 Grootschalige inkoopactie isolatie Wistuit je Woning in de gemeente Alkmaar	€ 234.057	Ja	
			Kopie projectnaam/nummer	Cumulatieve totale bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting op afwijkingen	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C1/11</i>
			1 Advies aan huis door energieadviseur van de lokale energie coöperatie	€ 14.624		Ja
			2 Stimulering Energiemaatregelen binnen gemeentelijke campagnes met vouchers	€ 1.218.811		Ja
			3 Grootschalige inkoopactie isolatie Wistuit je Woning in de gemeente Alkmaar	€ 384.314		Ja

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Toelichting afwijking
		Provinciale beschikking en/of verordening				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	
		Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/01	Aard controle R Indicator: C7C/02	Aard controle R Indicator: C7C/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/06
			1 2009/66691	€ 0	€ 0	€ 18.240.826	€ 0	
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/07	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/08	Aard controle D1 Indicator: C7C/09	Aard controle D1 Indicator: C7C/10	Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/11	
			1 2009/66691	Ja				
BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-00772841 Bonhoeffer	€ 298.931	€ 298.931	Ja		Nee
			2 SUVIS21-00772849 Jac P Thijssen	€ 524.354	€ 524.354	Ja		Nee
			3 SUVIS21-00743621 Kleurenorkest	€ 135.000	€ 135.000	Ja		Ja
BZK	C43	Regeling reductie energiegebruik woningen	Beschikingsnummer/naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Aantal bereikte woningen	Toelichting	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/01	Aard controle R Indicator: C43/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C43/06
			RREW2020-00451066	€ 0	€ 0	0		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden van de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			21	€ 3.150	€ 1.243	Nee		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Gemeenten	<i>Aard controle R Indicator: D8/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: D8/04</i>
			€ 111.372	€ 0	€ 0	€ 0
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/08</i>
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld <i>Aard controle R Indicator: D14/01</i>	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 <i>Aard controle R Indicator: D14/02</i>	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/03</i>	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05</i>	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/06</i>	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07</i>	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs <i>Aard controle R Indicator: D14/08</i>
		1				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
lenW	E3	Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Overige bestedingen (jaar T)	Besteding (jaar T) door meerwerk dat o.b.v. art. 126 Wet geluidshinder ten laste van het Rijk komt	Correctie over besteding (t/m jaar T)	Kosten ProRail (jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen
		Subsidieregeling sanering verkeerslawaaï Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/01	Aard controle R Indicator: E3/02	Aard controle R Indicator: E3/03	Aard controle R Indicator: E3/04	Aard controle R Indicator: E3/05	Aard controle R Indicator: E3/06
			1 lenW/BSK-2020/71780	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2 lenW/BSK-2020/71802	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3 lenW/BSK-2021/221075	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve bestedingen ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T)	Cumulatieve Kosten ProRail (t/m jaar T) als bedoeld in artikel 25 lid 4 van deze regeling ten laste van Rijksmiddelen	Correctie over besteding kosten ProRail (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E3/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/10	Aard controle R Indicator: E3/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E3/12
			1 lenW/BSK-2020/71780	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			2 lenW/BSK-2020/71802	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
			3 lenW/BSK-2021/221075	€ 0	€ 0	€ 0		Nee
lenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 91.749	€ 91.749	€ 42.335	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			1 105 Verbreden van fietspaden aantal in meters	Ja	360			
			2 110 Aanleg van een uitritconstructie van zijstraat GOW naar 30 km/uur-zone aantal in st	Nee	0			
			3 115 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Nee	0			
			4 207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0			

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

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 afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			<i>Aard controle R Indicator: F9/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F9/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05</i>	
			1 EAW-20-01303428	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06</i>					
			Ja					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentede el 2021	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)
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente 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)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>
			€ 4.714.371	€ 61.605	€ 185.775	€ 2.788	€ 36.820	€ 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 I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente Participatiewet (PW)
			<i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	<i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>
			€ 13.308	€ 5.355	€ 0	€ 394.674	€ 0	€ 63.349
			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)					
			<i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i>				
			-€ 119.093	Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			<i>Aard controle R Indicator: G3/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 950	€ 0	€ 0	€ 0
			BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
<i>Aard controle R Indicator: G3/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/09</i>	<i>Aard controle R Indicator: G3/10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i>				
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee				
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 68.229	€ 0	€ 0
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 86	€ 0	€ 19.933	€ 0	€ 0
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 600.765	€ 25.314	€ 39.577	€ 0	€ 0
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 253.063	€ 0	€ 1.090	€ 0	€ 0
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 132.937	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

		Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10</i>	
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	0	Nee	
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	0	Nee	
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	127	5	5	Nee	
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	83	0	0	Nee	
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	43	0	0	Nee	
		Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in (jaar T)	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in (jaar T)		
		<i>Aard controle R Indicator: G4/11</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: G4/12</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/13</i>		
		€ 0	€ 0	€ 0		
		Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/14</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/16</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: G4/18</i>
1	Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)					
2	Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)					
3	Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)					
4	Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)					
5	Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)					
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)	
		<i>Aard controle R Indicator: G12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: G12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03</i>		
		€ 0	€ 0	21		

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie				
			<i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 630.038	€ 101.329				
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	<i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
			1 Toplaag renovatie velden Limmen	€ 8.102	€ 8.102	€ 0	€ 0	
			2 Zandveld 2 Hockey	€ 1.794	€ 1.794	€ 0	€ 0	
			3 Hekwerken / veldafasteringen Pu	€ 4.120	€ 4.120	€ 0	€ 0	
			4 Ballenvangers / doelen Limmen	€ 3.909	€ 3.909	€ 0	€ 0	
			5 Renovatie fundering baan	€ 9.870	€ 9.870	€ 0	€ 0	
			6 Duurzame bestrating w Limmen	€ 2.481	€ 2.481	€ 0	€ 0	
			7 Gymlokaal Jul van Stolberg	€ 53	€ 41	€ 12	€ 0	
			8 Gymlokaal 1e Groenelaan	€ 62	€ 50	€ 12	€ 0	
			9 Gymlokaal Walingstuijn	€ 217	€ 64	€ 153	€ 0	
			10 Gymlokaal Rooseveltlaan	€ 44	€ 32	€ 12	€ 0	
			11 Gymlokaal Mozartlaan Akersloot	€ 268	€ 88	€ 180	€ 0	
			12 Sportzaal Hogeweg Limmen	€ 71	€ 59	€ 12	€ 0	
			13 Centrum De Lelie te Akersloot	€ 797	€ 536	€ 261	€ 0	
			14 Gymlokaal Vondelstraat	€ 67	€ 55	€ 12	€ 0	
			15 Sporthal De Enterij	€ 258	€ 200	€ 58	€ 0	
			16 Buitensportaccomodaties	€ 41.306	€ 0	€ 41.306	€ 0	
			17 Sporthal De Bloemen	€ 1.189	€ 0	€ 1.189	€ 0	
			18 mengpercentage	€ 26.721	€ 0	€ 0	€ 26.721	
VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikkingnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i>
			1 1035107	€ 85.142	€ 0	€ 84.550	€ 15.000	€ 104.550
			Kopie beschikkingnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08</i>				
			1 1035107	Nee				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
VWS	H10	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie gesloten jeugdhulp 2020	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 01, 02 en 03 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens lid 2 sub a en de restricties benoemd in lid 3)
			Aard controle n.v.t. Indicator: H10/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/03	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/04	Aard controle R Indicator: H10/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/06
			Nee	Nee	Nee		€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens lid 2 sub b en de restricties benoemd in lid 3)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens lid 2 sub c en de restricties benoemd in lid 4)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (lid 2 sub d)
			Aard controle R Indicator: H10/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/08	Aard controle R Indicator: H10/09	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/10	Aard controle R Indicator: H10/11	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/12
€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (lid 2 sub f)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: H10/13	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/14	Aard controle R Indicator: H10/15	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/16	Aard controle n.v.t. Indicator: H10/17	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreft 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	0	€ 0			
			2 2021	SPUKIJZ21R2028	€ 115.517			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verskil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreft 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 Zwembad de Witte Brug	€ 115.517	€ 115.517	€ 0	2021				

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022

VWS	H20	Regeling specifieke uitkering vastgoedtransitie residentiële jeugdhulp 2021	Betref naam onderdeel	Aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c) uitgevoerd? (Ja/Nee)	Toelichting (indien bij indicatoren 02, 03 en 04 Nee is ingevuld is toelichting verplicht)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd art. 5 in lid 2)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/06</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van sepereerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit aantrekken projectleider en ondersteunend personeel (volgens art. 4 lid 2 sub a en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen bovenregionaal plan (volgens art. 4 lid 2 sub b en de restricties benoemd in art. 5 lid 2)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit opstellen strategisch vastgoedplan (volgens art. 4 lid 2 sub c en de restricties in art. 5 benoemd in lid 3)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/09</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/12</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van sepereerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			Kopie naam onderdeel	Besteding (jaar T) realisatie activiteit afstoten (art.4 lid 2 sub d)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit afstoten (art. 4 lid 2 sub d)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit verbouwen (art. 4 lid 2 sub e)	Besteding (jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/13</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/14</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/15</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/16</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/17</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/18</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen					
			2 Ombouw van sepereerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
			Kopie naam onderdeel	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit vervangende nieuwbouw (art. 4 lid 2 sub f)	Activiteit Ombouw sepereerruimten gerealiseerd (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Activiteit Ontwikkeling relationele beveiliging als de instelling niet meer beschikt over een sepereerruimte (art. 4 lid 1 sub b) (Ja/Nee)	Besteding realisatie activiteit ombouw sepereerruimten in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) ombouw sepereerruimte (art. 4 lid 1 sub b)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/19</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/20</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/21</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/22</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/23</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/24</i>
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
			2 Ombouw van sepereerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging	n.v.t.				
			Kopie naam onderdeel	Besteding realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging in (jaar T) (art. 4 lid 1 sub b)	Cumulatie besteding (t/m jaar T) realisatie activiteit ontwikkeling relationele beveiliging (art. 4 lid 1 sub b)	Optionele toelichting		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/25</i>	<i>Aard controle R Indicator: H20/26</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/27</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/28</i>		
			1 Vastgoedtransitie open driemilieusvoorzieningen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.		
			2 Ombouw van sepereerruimten of ontwikkeling van relationele beveiliging					
			Eindverantwoording (Ja/nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: H20/29</i>					
			Nee					

BIJLAGE 2: BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Bedragen x € 1.000		Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijke Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijke Baten
Taakveld	Omschrijving taakveld					
0.1	Bestuur	Inwoners en bestuur	2.233	2.064		
0.10	Mutaties reserves	Duurzaamheid en milieu	190	190	478	126
0.10	Mutaties reserves	Een bereikbare gemeente			220	113
0.10	Mutaties reserves	Economische vitaliteit			472	346
0.10	Mutaties reserves	Een veilige gemeente			20	
0.10	Mutaties reserves	Cultuur, Recreatie en toerisme			389	195
0.10	Mutaties reserves	Samen leven	25	25	2.052	333
0.10	Mutaties reserves	Overhead			75	75
0.10	Mutaties reserves	Wonen en leefomgeving	59	89	866	283
0.10	Mutaties reserves	Overig	630	630	815	815
0.10	Mutaties reserves	Inwoners en bestuur	2	2	15	5
0.10	Mutaties reserves	Beheer en onderhoud	5	5	71	25
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	Saldo resultaat na bestemming			99	
0.2	Burgerzaken	Inwoners en bestuur	1.031	1.105	507	495
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	Beheer en onderhoud	242	224	337	261
0.4	Overhead	Overhead	13.149	13.724	131	98
0.5	Treasury	Algemene dekkingsmiddelen	147	167	665	654
0.61	OZB woningen	Algemene dekkingsmiddelen	300	327	4.895	4.991
0.62	OZB niet-woningen	Algemene dekkingsmiddelen	101	139	1.810	1.824
0.64	Belastingen overig	Algemene dekkingsmiddelen	72	67	1.195	1.223
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	Algemene dekkingsmiddelen	15	13	46.733	47.269
0.8	Overige baten en lasten	Onvoorzien	10			
0.8	Overige baten en lasten	Overig	56	-10	33	62
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	Vpb	36	225		
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	Een veilige gemeente	2.108	2.103	14	12
1.2	Openbare orde en veiligheid	Wonen en leefomgeving	269	313		27
1.2	Openbare orde en veiligheid	Een veilige gemeente	919	1.028	83	46
2.1	Verkeer en vervoer	Een bereikbare gemeente	975	868		3
2.1	Verkeer en vervoer	Beheer en onderhoud	3.431	3.274	249	275
2.2	Parkeren	Een bereikbare gemeente	38	48		
2.4	Economische havens en waterwegen	Beheer en onderhoud	689	673	6	6
2.5	Openbaar vervoer	Een bereikbare gemeente	548	551	338	347
3.1	Economische ontwikkeling	Economische vitaliteit	739	478		6
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	Economische vitaliteit	1	1		

Taakveld	Omschrijving taakveld	Programma-onderdeel	Begroot na wijz. Lasten	Werkelijk Lasten	Begroot na wijz. Baten	Werkelijk Baten
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Economische vitaliteit	43	44	18	17
3.4	Economische promotie	Algemene dekkingsmiddelen	24	24	1.162	1.264
4.1	Openbaar basisonderwijs	Samen leven	598	596	302	305
4.2	Onderwijshuisvesting	Samen leven	1.911	1.913		14
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	Samen leven	738	716	80	87
5.1	Sportbeleid en activering	Samen leven	618	613	194	197
5.2	Sportaccommodaties	Samen leven	2.713	1.634	412	531
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	726	677		
5.4	Musea	Cultuur, Recreatie en toerisme	30	30		
5.5	Cultureel erfgoed	Cultuur, Recreatie en toerisme	272	232		
5.6	Media	Inwoners en bestuur	33	34		
5.6	Media	Samen leven	876	875	7	12
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Wonen en leefomgeving	115	113		
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Beheer en onderhoud	3.220	2.966	5	11
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Cultuur, Recreatie en toerisme	717	517	180	180
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	Samen leven	2.502	2.023	54	59
6.2	Wijkteams	Samen leven	2.160	2.195		
6.3	Inkomensregelingen	Samen leven	9.405	8.100	7.203	6.444
6.4	Begeleide participatie	Samen leven	957	696	29	29
6.5	Arbeidsparticipatie	Samen leven	493	590		
6.6	Maatwerkvoorzieningen (WMO)	Samen leven	860	959	8	6
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	Samen leven	4.628	4.890	46	139
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	Samen leven	6.549	6.836	83	129
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	Samen leven	84	26		
6.82	Geëscaleerde zorg 18-	Samen leven	1.238	1.245	38	44
7.1	Volksgezondheid	Samen leven	1.650	1.643		
7.2	Riolering	Duurzaamheid en milieu	2.273	2.229	3.478	3.487
7.3	Afval	Duurzaamheid en milieu	3.504	3.425	4.724	4.902
7.4	Milieubeheer	Wonen en leefomgeving	13	11		
7.4	Milieubeheer	Duurzaamheid en milieu	3.063	2.359	1.612	1.376
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	Beheer en onderhoud	321	297	220	222
8.1	Ruimtelijke ordening	Wonen en leefomgeving	1.273	844	210	137
8.2	Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	Wonen en leefomgeving	2.660	2.722	2.715	2.766
8.3	Wonen en bouwen	Wonen en leefomgeving	2.514	2.112	1.453	1.807
	TOTALEN		86.801	82.509	86.801	84.080
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten				0	1.571
					VOORDEEL	VOORDEEL

Bijlage 3: Horizontale verantwoording 2021

In onderstaande tabel vindt u de wijze waarop en wanneer de gemeente aan de belangrijkste verplichtingen in diverse wetten heeft voldaan.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Samenleven				
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	Het gemeentebestuur draagt zorg voor de maatschappelijke ondersteuning: - bevorderen van de sociale samenhang, de mantelzorg en vrijwilligerswerk, de toegankelijkheid van voorzieningen, diensten en ruimten voor mensen met een beperking, de veiligheid en leefbaarheid in de gemeente, alsmede voorkomen en bestrijden van huiselijk geweld; - ondersteunen van de zelfredzaamheid en de participatie van personen met een beperking of met chronische psychische of psychosociale problemen zoveel mogelijk in de eigen leefomgeving; - bieden van beschermd wonen en opvang Het gemeentebestuur draagt zorg voor de kwaliteit en de continuïteit van de voorzieningen	Peridiek wordt een beleidsplan maatschappelijke ondersteuning opgesteld Raad stelt verordening vast met regels voor de uitvoering van het beleidsplan In de verordening zijn regels opgenomen voor waardering mantelzorgers In de verordening is bepaald op welke wijze ingezetenen, cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij opstellen van beleid	WMO 2.1.2 WMO 2.1.3 WMO 2.1.6 WMO 2.1.3	Op 30 juni 2016 heeft de Raad het integraal beleidskader sociaal domein 2016-2018 vastgesteld. Op 21 mei 2019 heeft de raad dit kader bekrachtigd. Begin 2018 heeft het college het Actieplan Minimabeleid en financiële zelfredzaamheid 2018-2021 vastgesteld. aar aanleiding van dit actieplan heeft het college op 9 maart 2021 gewijzigde beleidsregels vastgesteld. Op 23 november zijn deze beleidsregels opnieuw aangepast met ingang van 1 januari 2022. Naar aanleiding van de wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening heeft de raad op 8 april 2021 een wijziging van de verordening sociaal domein 2017 vastgesteld. Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017 in artikel 18. Op 30 juni 2020 heeft het college het besluit sociaal domein gewijzigd en nadere regels gesteld voor de waardering mantelzorgers. Op 3 september 2020 heeft de gemeenteraad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld.
		Het college draagt zorg voor clientondersteuning	WMO 2.2.4	Op 4 augustus 2015 heeft het college het uitvoeringsplan clientondersteuning voor de BUCH vastgesteld.
		Het college draagt zorg voor een luisterend oor en advies op elk moment van de dag	WMO 2.2.4	Het Rijk heeft besloten deze functie over te nemen van de gemeenten.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	WMO 2.5.1	In 2021 is het clientenervaringsonderzoek over het jaar 2020 uitgevoerd maar er is nog niet over gerapporteerd naar het college en de raad.
		Het college rapporteert jaarlijks aan de gemeenteraad over de resultaten die zijn behaald op basis van de in het beleidsplan opgenomen resultaten	WMO 2.5.3	Het college heeft op 22 juni 2021 de voortgangsrapportage dienstverleningsmodel vastgesteld en toegestuurd aan de gemeenteraad.
		Het college draagt zorg voor een advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling	WMO 4.1.1	Op 11 november 2014 heeft het college de GGD voor 5 jaar aangewezen als uitvoerder van het advies- meldpunt huiselijk geweld en kindermishandeling onder de naam Veilig Thuis. Op 9 september 2021 heeft de raad besloten om Veilig Thuis NHN met ingang van 1-1-2022 onder te brengen in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Hollands Noorden.
		Het college stemt de uitvoering af met de zorgverzekeraars	WMO 5.4.1	VNG heeft met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) afspraken gemaakt over landsdekkende en structurele samenwerking in de regio. In de regio Alkmaar moet deze samenwerking nog worden vormgegeven.
		Het college wijst personen aan die belast zijn met het toezicht op en de naleving van deze wet (kwaliteit en rechtmatigheid)	WMO 6.1	Op 6 juli 2021 heeft het college het Aanwijzingsbesluit toezichthouder kwaliteit Wmo gemeente Castricum 2021 vastgesteld waarin de personen zijn aangewezen. Op 12 januari 2021 heeft het college besloten de toezichthoudende functie op rechtmatigheid te beleggen bij de BUCH werkorganisatie.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Jeugdwet	Deze wet regelt de verantwoordelijkheid voor preventie, ondersteuning, hulp en zorg aan kinderen en jongeren (jeugdigen) en hun ouders bij opgroei- en opvoedingsproblemen, psychische problemen en stoornissen	De Raad stelt een beleidsplan vast dat is afgestemd met het samenwerkingsverband	Jeugdwet 2.2	In eerdere jaren heeft de Raad het integraal beleidskader sociaal domein 2016-2018 vastgesteld en het college het uitvoeringsplan passend onderwijs-jeugd en de procedure voor het OOGO geactualiseerd. Op heeft de raad het overkoepelend kader jeugd Regio Alkmaar en de Regionale visie op ambulante jeugdhulp vastgesteld. Het OOGO ondersteunt het overkoepelend kader en de regionale visie. Op 23 september 2021 heeft de raad de Transformatievisie JeugdzorgPlus vanaf 2023 vastgesteld. Het advies van het OOGO is hierin verwerkt.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels vast over de uitvoering van de Jeugdwet.	Jeugdwet 2.9, 2.10 en 2.12	Naar aanleiding van de wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening heeft de raad op 8 april 2021 een wijziging van de verordening sociaal domein 2017 vastgesteld.
		In de verordening is bepaald op welke wijze in ieder geval cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet	Jeugdwet 2.10	Op 3 september 2020 heeft de gemeenteraad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld.
		Het college onderzoekt jaarlijks hoe cliënten de kwaliteit van de maatschappelijke ondersteuning ervaren en publiceert jaarlijks voor 1 juli de resultaten	Jeugdwet 2.10	Op 8 juni 2021 heeft het college ingestemd met de evaluatie van de Jeugdzorgplus 2020-2021 en doorgestuurd naar de raad. In de afgelopen jaren zijn geen individuele client ervaringsonderzoeken uitgevoerd door problemen met de privacy. Daar is in 2022 een oplossing voor gevonden en zullen er weer individuele client ervaringsonderzoeken worden uitgevoerd.
		Aanstellen van een onafhankelijk vertrouwenspersoon	Jeugdwet 2.6	De functie van vertrouwenspersoon wordt ingevuld door de Stichting Advies- en Klachtenbureau Jeugdzorg (AKJ). Dit conform de afspraken die alle gemeenten hebben gemaakt met de VNG. Jaarlijks doet het AKJ verslag van haar werkzaamheden
		Afspraken met zorgverzekeraars	Jeugdwet 2.7	VNG heeft met Zorgverzekeraars Nederland (ZN) afspraken gemaakt over landsdekkende en structurele samenwerking in de regio. In de regio Alkmaar moet deze samenwerking nog worden vormgegeven.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Participatiewet	De gemeente is verantwoordelijk voor alle mensen die kunnen werken maar daarbij wel ondersteuning nodig hebben. Van gemeenten wordt verwacht dat zij deze groeiende doelgroep ondersteuning biedt zodat zij aan de slag gaan. Waar nodig is er ondersteuning om het salaris aan te vullen (inkomsondersteuning).	De gemeenteraad stelt bij verordening regels over de doelgroep loonkostensubsidie en de loonwaarde	Participatiewet 6.2	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017. In hoofdstuk 6 paragraaf 2 en in bijlage 1 van de verordening worden regels gesteld over de doelgroepen loonkostensubsidie en de loonwaarde.
		De gemeenteraad stelt een verordening uitkeringen vast.	Participatiewet 8	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017. Naar aanleiding van de wijziging wet gemeentelijke schuldhulpverlening heeft de raad op 8 april 2021 een wijziging van de verordening sociaal domein 2017 vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt een verordening re-integratievoorzieningen en tegenprestatie vast.	Participatiewet 8a	Dit is opgenomen in de verordening sociaal domein gemeente Castricum 2017. Hoofdstuk 3 paragraaf 3.3 bevat de re-integratievoorzieningen. Hoofdstuk 6 paragraaf 1 betreft de tegenprestatie.
		De gemeenteraad stelt in het kader van het financiële beheer bij verordening regels voor de bestrijding van het ten onrechte ontvangen van bijstand alsmede van misbruik en oneigenlijk gebruik van de wet	Participatiewet 8b	Op 16 maart 2021 heeft het college besloten het beleidskader en het actieplan naleving sociaal domein ter advisering voor te leggen aan de Adviesraad sociaal domein.
		De gemeenteraad stelt periodiek een plan vast omtrent de wijze waarop het college uitvoering zal geven aan het op 13 december 2006 te New York tot stand gekomen Verdrag inzake de rechten van personen met een handicap	Participatiewet 8d	De gemeente heeft geen specifiek plan op dit onderdeel maar sinds 2016 een integraal plan namelijk het Integraal beleidskader sociaal domein. In de daaruit voortvloeiende actieplannen staat tevens beschreven welke acties de gemeente voor de verschillende doelgroepen in gaat zetten. Buiten het sociaal domein zijn acties ondernomen op het gebied van digitale dienstverlening van de gemeente in het algemeen en bij stembureaus in het bijzonder. Daarnaast heeft de portefeuillehouder in oktober 2018 de intentieovereenkomst "Iedereen doet mee" met Stichting MEE & de Wering ondertekend. Aan Stichting MEE & de Wering is daarna de opdracht gegeven om zogenaamde "Iedereen doet mee tafels" te organiseren. Bij het nieuw op te stellen Integraal beleidskader sociaal domein wordt specifieke aandacht aan de inclusieve samenleving besteed. Het Platform Gehandicapten Beleid Castricum heeft in 2021 een plan opgesteld om de fysieke toegankelijkheid van openbare gebouwen/plaatsen te controleren en daarbij adviezen te geven over de verbetering van toegankelijkheid van deze gebouwen/plaatsen.
		De gemeenteraad stelt bij verordening regels over de wijze waarop cliënten of hun vertegenwoordigers worden betrokken bij de uitvoering van deze wet,	Participatiewet 47	Op 3 september 2020 heeft de gemeenteraad de verordening "adviesraad sociaal domein gemeente Castricum" vastgesteld. Op 20 oktober 2020 heeft het college het Huishoudelijk reglement adviesraad sociaal domein Castricum 2020 vastgesteld.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Leerplichtwet	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht op de Leerplichtwet.	College wijst leerplichtambtenaren aan	Leerplichtwet 16	Op 9 oktober 2017 zijn drie leerplichtambtenaren beëdigd voor de BUCH gemeenten. Daarnaast zijn in 2020 alle leerplichtambtenaren in regio Noord-Kennemerland aangewezen en beëdigd om namens alle gemeenten, de leerlingen van de scholen op de preventieve verzuijsprekuren te mogen spreken.
		College stelt een instructie vast voor de leerplichtambtenaren	Leerplichtwet 16	Op 2 juli 2019 heeft het college een geactualiseerde instructie vastgesteld.
		College doet jaarlijks voor 1 oktober verslag over de uitvoering leerplichtwet.	Leerplichtwet 25	Op 16 november 2021 heeft het college het jaarverslag leerplichtwet 2020-2021 vastgesteld. Het verslag is ter kennisname aangeboden de gemeenteraad. Lijst ingekomen stukken gemeenteraad 17 september 2020.
Wet primair onderwijs	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor bekostiging van (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding van scholen.	De Raad stelt een verordening onderwijshuisvesting vast	Wet primair onderwijs 102.1	Op 4 december 2014 is de verordening onderwijshuisvesting 2015 door de raad vastgesteld
		Het college stelt jaarlijks een programma huisvesting onderwijs op tenzij er geen aanvragen zijn van scholen	Wet primair onderwijs 95.1	Op 16 maart 2021 heeft het college het programma huisvesting onderwijs 2022 vastgesteld.
	Gemeenten zijn verantwoordelijk voor verstrekken van een vergoeding voor reiskosten schoolbezoek.	De Raad stelt een verordening leerlingenvervoer vast	Wet primair onderwijs 4	Op 22 januari 2015 is de verordening leerlingenvervoer gemeente Castricum 2015 door de raad vastgesteld. Op 9 november 2021 heeft het college ingestemd met de "visie, uitgangspunten en ambities aanbesteding Leerlingenvervoer". Deze visie is de basis voor de aanbesteding van het leerlingenvervoer in 2022 als het huidige contract met de vervoerders afloopt.
Wet kinderopvang	De gemeente is verantwoordelijk voor: - het actueel, juist en volledig houden van het LRK; - het tijdig behandelen van de aanvragen van (nieuwe) houders tot registratie; - het uitvoeren van de jaarlijks verplichte onderzoeken; - het handhavend optreden.	Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de inspectie van het onderwijs.		Op 18 januari 2021 heeft de Inspectie de gemeente laten weten dat over 2019 is voldaan aan de wettelijke minimumeisen voor uitvoering van het toezicht op en de handhaving van kinderopvang. Op 29 juni 2020 heeft het college de Jaarverantwoording Kinderopvang 2020 vastgesteld en toegestuurd aan de inspectie van onderwijs.
Wet publieke gezondheid	Vanuit de Wet publieke gezondheid zijn gemeenten primair (bestuurlijk) verantwoordelijk voor de volgende taken: •Algemene bevorderingstaken, onder andere de afstemming van de publieke gezondheidszorg met de curatieve gezondheidszorg, epidemiologie, gezondheidsbevordering en medische milieukunde. •Jeugdgezondheidszorg tot 19 jaar; •Ouderengezondheidszorg vanaf 65 jaar; •Infectieziektebestrijding.	Uiterlijk twee jaar na vaststelling van de landelijke nota gezondheidsbeleid stelt de Raad een gemeentelijke nota gezondheidsbeleid vast. De gemeenteraad neemt bij het vaststellen van de nota gemeentelijk gezondheidsbeleid in ieder geval de landelijke prioriteiten in acht, zoals opgenomen in de landelijke nota gezondheidsbeleid	Wet publieke gezondheid 13	Op 3 september 2013 is de notitie "Lokaal Gezondheidsbeleid 2013-2016" door de raad vastgesteld. In 2018 is BUCH breed afgesproken dat er niet meer gewerkt gaat worden met traditionele beleidsnota's maar met actieplannen. Actie plannen aanvullend op al bestaand beleid. Op 20 november 2018 heeft het college de memo "actieplan lokaal gezondheidsbeleid" vastgesteld met daarin de uitgangspunten en de richting van de uitwerking van het lokaal gezondheidsbeleid. Op 2 juli 2020 heeft de gemeenteraad ingestemd met de uitvoering van het actieplan vaccinatiegraad gemeente Castricum. Op 1 oktober 2020 heeft de gemeenteraad de Regiovisie aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling NoordHolland Noord 2020-2023 vastgesteld. Op 25 februari 2020 heeft het college het Uitvoeringsplan In Control of Alcohol & Drugs vastgesteld.
		Ter uitvoering van bij of krachtens deze wet opgedragen taken dragen de colleges van burgemeester en wethouders van gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in de Wet veiligheidsregio's, via het treffen van een gemeenschappelijke regeling zorg voor de instelling en instandhouding van een regionale gezondheidsdienst in die regio.	Wet publieke gezondheid 14	Het college heeft na toestemming van de raad op 30 november 2021 besloten in te stemmen met de 4e wijziging van de gemeenschappelijke regeling GGD Hollands Noorden.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Wet verplichte GGZ (nieuw in 2020)		Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor het in behandeling nemen van meldingen betreffende personen voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg zou moeten worden onderzocht, het verrichten van onderzoek naar die noodzaak, het informeren van degene die een melding heeft gedaan en het zo nodig indienen van een aanvraag voor de voorbereiding van een verzoekschrift voor een zorgmachtiging bij de officier van justitie.	Wet verplichte GGZ 5.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van kortdurende verplichte zorg opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst.
		De burgemeester kan ten aanzien van een persoon die zich in zijn gemeente bevindt een crisismaatregel nemen	Wet verplichte GGZ 7.1	Het college heeft het uitvoeren van verkennend onderzoek en het uitvoeren van de hoorplicht voor het opleggen van een crisismaatregel opgedragen aan de GGD Hollands Noorden. Op 21 april 2020 heeft het college ingestemd met de bijbehorende dienstverleningsovereenkomst.
Drank en Horecawet	De Drank- en Horecawet geeft gemeenten de verantwoordelijkheid over handhaving, toezicht en vergunningverlening. Een van de belangrijkste doelen van de de wet is het terugdringen van het alcoholgebruik onder jongeren.	De Raad stelt een preventie- en handavingsplan alcohol vast met een geldigheid van maximaal vier jaar.	Drank en Horecawet 43a	Aanvullend op de in 2016 door de raad vastgestelde kademota "In control of Alcohol en Drugs" heeft het college op 25 juni 2019 het college het Preventie en Handavingsplan Alcohol & Drugs vastgesteld. Betreft de periode 2019-2022. Het programma In control of alcohol en Drugs is sinds 1 januari 2019 ondergebracht bij de GGD. Over de uitvoering in 2020 en het jaarplan 2021 is de raad geïnformeerd middels de raadsinformatiebrief Sociaal Domein.
		De raad stelt een verordening vast ter voorkoming van oneerlijke mededinging met regels waaraan paracommerciële rechtspersonen zich te houden hebben bij de verstrekking van alcoholhoudende	Drank en Horecawet 4	Op 27 februari 2020 heeft de raad de Algemene plaatselijke verordening 2020 vastgesteld.
		Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders aangewezen ambtenaren.	Drank en Horecawet 41	Op 2 januari 2017 zijn toezichthouders aangewezen in de Werkorganisatie BUCH. Op 5 januari 2021 heeft het college besloten om aanvullend een dienstverleningsovereenkomst te sluiten met de gemeente Alkmaar inzake het toezicht op de naleving van de DHW/Apv tot 1 juni 2023. Op 30 april heeft het college specifieke ambtenaren van de gemeente Alkmaar aangewezen.
Wet veiligheidsregio's	Het college van burgemeester en wethouders is belast met de organisatie van de brandweezorg, de rampenbestrijding en de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening.	De raad stelt een brandbeveiligingsverordening vast met regels over de brandweezorg	Wet veiligheidsregio's 3	Op 19 januari 2012 heeft de raad de brandbeveiligingsverordening vastgesteld.
		De gemeenteraad stelt ten minste eenmaal in de vier jaar de doelen vast die de gemeente betreffende de brandveiligheid en de werkwijze en kwaliteit van de brandweezorg nastreeft	Wet veiligheidsregio's 3a	De doelen ten aanzien van brandveiligheid zijn opgenomen het beleidsplan, crisisplan en risicoprofiel die door de veiligheidsregio worden vastgesteld. Er is geen afzonderlijk besluit over lokale doelstellingen.
	De colleges van burgemeester en wethouders treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de aanduiding: veiligheidsregio	Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt eens per vier jaar het beleidsplan vast.	Wet veiligheidsregio's 14	Op 13 februari 2020 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven op het Regionaal Beleidsplan 2020-2023. Op 6 maart 2020 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het beleidsplan vastgesteld.
		Eens in de vier jaar dient een crisisplan te worden vastgesteld door het bestuur van de veiligheidsregio.	Wet veiligheidsregio's 16	Op 27 mei 2021 heeft het AB van de veiligheidsregio het crisisplan 2021 vastgesteld.
	Het bestuur van de veiligheidsregio (zijnde de burgemeesters van alle gemeenten uit de betreffende regio) stelt na overleg met de raden een risicoprofiel op voor de regio..	Wet veiligheidsregio's 15	Op 13 februari 2020 heeft de raad een positieve zienswijze afgegeven op het Regionaal Risicoprofiel 2020-2021. Op 6 maart 2020 heeft het bestuur van de veiligheidsregio het risicoprofiel vastgesteld.	

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Archiefwet	De gemeente is verplicht de onder haar berustende archiefbescheiden in goede, geordende en toegankelijke staat te brengen en te bewaren, alsmede zorg te dragen voor de vernietiging van de daarvoor in aanmerking komende archiefbescheiden.	Vaststellen van een archiefverordening	Archiefwet 30	Op 6 december 2018 is door de Raad de Archiefverordening gemeente Castricum 2018 vastgesteld. Op 17 september 2019 heeft het college, conform artikel 1 van de archiefverordening de Beheerregeling Informatiebeheer Castricum 2019 vastgesteld.
Archiefregeling		Kwaliteitsstelsel voor het beheer van de archiefbescheiden met toetsbare eisen.	Archiefregeling 16	Op 20 december 2017 heeft de werkgroep BUCH het kwaliteitsstelsel vastgesteld.
		Instellen van een Strategisch Informatieoverleg		Het bestuur van de Werkgroep BUCH heeft op 10 april 2019 het Instellingsbesluit Strategisch Informatie Overleg Werkgroep BUCH vastgesteld.
		Rapportage kwaliteitszorg informatiebeheer	Archiefwet 30	Op 28 september 2021 heeft het college kennis genomen van Voortgangsrapportage informatiebeheer 2021 van de gemeente Castricum zoals vastgesteld door het bestuur van de GR BUCH. De rapportage is ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad en toegezonden aan de Provincie in het kader van het IBT.
		Beoordeling door de Provincie in het kader van het interbestuurlijk toezicht.	Interbestuurlijk toezicht	Oordeel van de Provincie over de jaren 2019-2020 is geplaatst op de lijst ter inzage gelegde informatie raadsplein 7 oktober 2021. Oordeel was "redelijk adequaat".
		Jaarverslag beheer archiefbewaarplaats		Is onderdeel van jaarstukken van het regionaal historisch archief die zijn behandeld in de raadsvergadering van 17 juni 2021.
		Opstellen archief KPI verslag (beoordeling archiefinspectie)		Op 28 september 2021 heeft het college kennis genomen van het Archief KPI verslag van de gemeente Castricum zoals opgesteld door de archiefinspectie. Het verslag is ter kennisname gebracht aan de gemeenteraad en toegezonden aan de Provincie in het kader van het IBT.

Beheer en onderhoud				
Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Waterwet/Wet Milieubeheer	Gemeenten hebben een zorgplicht voor de inzameling van stedelijk afvalwater en voor hemelwater en grondwater.	De gemeenteraad stelt in een gemeentelijk rioleringsplan (GRP) vast hoe de gemeente invulling geeft aan deze zorgplicht. Het GRP wordt opgesteld in overleg met de andere partners in de waterketen.	Wet Milieubeheer 4.22	Het Gemeentelijk Rioleringsplan 2019 – 2023 is in overleg met het hoogheemraadschap en de provincie opgesteld en door de raad vastgesteld op 20 december 2018. Op 3 november 2020 heeft het college besloten de samenwerking in de Regio Alkmaar op het gebied van de waterketen te continueren en hiertoe het Regionale Convenant vast te stellen en te ondertekenen alsmede het Convenant voor de Regio Noorderkwartier.
		De gemeenteraad stelt in het belang van de bescherming van het milieu een afvalstoffenverordening vast.	Wet Milieubeheer 10.23	Op 20 december 2012 heeft de raad de Afvalstoffenverordening gemeente Castricum 2012 vastgesteld. Deze is sindsdien één keer gewijzigd. Op 19 mei en 15 september 2020 heeft het college nadere regels vastgesteld voor de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen. In voorbereiding is de nieuwe afvalstoffenverordening 2022.

Beheer en onderhoud				
Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Wet Ruimtelijke Ordening (Wro)	De Wro is het instrument om ruimtelijke behoeften als wonen, werken, recreëren, mobiliteit, water en natuur in een samenhangende benadering te verdelen.	De gemeenteraad stelt een of meer structuurvisies vast waarin de hoofdzaken van het door de gemeente te voeren ruimtelijk beleid zijn vastgelegd.	Wet ruimtelijke ordening 2.1	Op 4 december 2014 heeft de Raad de geactualiseerde versie van de structuurvisie vastgesteld. Op 25 maart 2021 heeft de raad de hoofdlijnen vastgesteld voor het voorontwerp-omgevingsvisie. De omgevingsvisie is de "opvolger" van de structuurvisie.
		De gemeenteraad stelt voor het gehele grondgebied van de gemeente een of meer bestemmingsplannen/beheersverordeningen vast.	Wet ruimtelijke ordening 3.1	Voor het gehele grondgebied zijn bestemmingsplannen of beheersverordeningen vastges vastgesteld.
		De bestemmingsplannen worden binnen een periode van tien jaar, gerekend vanaf de datum van vaststelling van het bestemmingsplan, telkens opnieuw vastgesteld. Dit geldt niet voor bestemmingsplannen die elektronisch raadpleegbaar zijn.	Wet ruimtelijke ordening 3.1 en 3.1.a	Geen enkel bestemmingsplan dat niet elektronisch raadpleegbaar is is ouder dan 10 jaar.
		Burgemeester en wethouders en Onze Minister maken jaarlijks hun voornemens bekend met betrekking tot de wijze waarop in het komende jaar uitvoering zal worden gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving.	Wet ruimtelijke ordening 10.1	Op 23 maart 2021 heeft het college het Uitvoeringsprogramma VTH beleid 2021 vastgesteld. Op 6 april 2021 heeft het college de regionale VTH strategie vastgesteld.
		Burgemeester en wethouders doen jaarlijks verslag aan de gemeenteraad van de wijze waarop in het voorafgaande jaar uitvoering is gegeven aan de bestuursrechtelijke handhaving van het bepaalde bij of krachtens deze wet, alsmede van het door hen gevoerde beleid, de verlening van omgevingsvergunningen voor activiteiten als bedoeld in artikel 2.1, eerste lid, onder a, b, c en g, van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht.	Wet ruimtelijke ordening 10.2	Op 6 april heeft het college de evaluatie van de VTH Strategie 2016-2019 van de OD HNH 2019 vastgesteld en op 7 april 2021 naar de raad gestuurd. Op 22 juni 2021 heeft het college de jaarrapportage VTH beleid-2020 vastgesteld
Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	De Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) regelt de omgevingsvergunning. De omgevingsvergunning is één geïntegreerde vergunning voor bouwen, wonen, monumenten, ruimte, natuur en milieu	Burgemeester en wethouders stellen een omgevingsdienst in in het belang van een doelmatige en doeltreffende uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten.	Wabo 5.3	Op 7 mei 2013 heeft het college de Gemeenschappelijke regeling "Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord" vastgesteld. Op 21 september 2021 heeft is het college akkoord gegaan met een wijziging van de Gemeenschappelijke regeling. Op 4 november 2021 heeft de raad met de wijziging ingestemd.
		Om een goede kwaliteit van de uitvoering en handhaving van het bepaalde bij of krachtens de betrokken wetten door omgevingsdiensten te waarborgen stelt de gemeenteraad bij verordening regels vast over de uitvoering en handhaving van de taken die in opdracht van burgemeester en wethouders worden uitgevoerd.	Wabo 5.4 1b	Op 8 december 2016 heeft de raad de verordening kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht Castricum vastgesteld.
		Jaarlijks wordt de uitvoering door de gemeente beoordeeld door de Provincie (Inter bestuurlijk toezicht).	Inter bestuurlijk toezicht	In december 2020 heeft het college het oordeel van de Provincie over het toezicht en de handhaving omgevingsrecht 2020 ontvangen. De uitvoering wordt als adequaat beoordeeld.
Erfgoedwet	Met de Erfgoedwet beschermt de overheid het cultureel erfgoed in Nederland.	Raad stelt een verordening gemeentelijke monumentencommissie op	Monumentenwet 15 1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld waarin de rol van de monumentencommissie is opgenomen
		De Raad kan een erfgoedverordening opstellen	Erfgoedwet 3.16 1	Op 23 april 2020 heeft de raad de erfgoedverordening 2020 vastgesteld. Op 12 mei heeft het college onder voorbehoud van het beschikbaar stellen van extra middelen de nota "erfgoed is van ons allemaal" vastgesteld. Op 25 juni 2020 heeft de raad de nota vastgesteld en de extra middelen beschikbaar gesteld.
		Het college houdt een register bij van gemeentelijke monumenten	Erfgoedwet 3.16 3	Het register is door het college ingesteld op 5 november 2013.

Wetten	Gemeentelijke taak	Door gemeente op te stellen stukken/organiseren van diensten	Wet en artikel nr	Toelichting 2021
Woningwet	De gemeente kan in haar woonvisie of volkshuisvestingsbeleid thema's benoemen waarop de woningcorporatie volgens haar dient te presteren. Ze kunnen gaan over nieuwbouw van sociale huurwoningen, de gewenste ontwikkeling van de woningvoorraad, de betaalbaarheid en bereikbaarheid van de woningvoorraad, de huisvesting van specifieke doelgroepen en de kwaliteit en duurzaamheid van de woningvoorraad en de woonomgeving. Voor zover investeringen in leefbaarheid en maatschappelijk vastgoed tot het werkkterrein van de woningcorporatie behoren, kan de gemeente ook op deze thema's voorstellen doen.	De raad stelt een bouwverordening vast	Woningwet 8	De bouwverordening Gemeente Castricum 2012 is vastgesteld door de raad op 27 oktober 2011. De bouwverordening is sindsdien 15 keer gewijzigd, voor het laatst in 2016.
		De gemeenteraad stelt een welstandsnota vast	Woningwet 12a 1	Op 19 september 2013 heeft de raad de welstandsnota 2013 vastgesteld.
		Het college doet jaarlijks verslag over de uitvoering van de welstand	Woningwet 12c	Het college heeft het jaarverslag van de welstandscommissie 2020 op 23 november vastgesteld en toegestuurd aan de raad. Het verslag staat op de lijst ingekomen stukken van 9 december 2021.
		Het college kan haar huisvestingsbeleid vastleggen in een lokale woonvisie.		Op 19 december 2019 is de Woonvisie Castricum 2020-2025 vastgesteld.
		Het college maakt prestatieafspraken met de woningcoöperaties mits zij het huisvestingsbeleid heeft vastgelegd in een woonvisie.	Woningwet 42	Op 27 november 2017 heeft het college de prestatieafspraken met Woonzorg Nederland over de periode 2018 - 2023 vastgesteld. Op 5 december 2020 heeft het college ingestemd met de prestatieafspraken Castricum 2021-2024 en deze aan te gaan met Kennemer Wonen en de Huurdersorganisaties. Op 2 maart 2021 heeft het college ingestemd met de raamafspraken pact "wonen met ondersteuning, commitment op leefbaarheid". Dit is een nadere uitwerking van de prestatieafspraken. Op 21 december 2021 heeft het college het jaarplan 2022 prestatieafspraken met Kennemer Wonen en de huurdersorganisaties vastgesteld.
Huisvestingswet	De huisvestingswet stelt regels met betrekking tot de verdeling van woonruimte en de samenstelling van de woonruimtevoorraad. De gemeente kan van deze wet gebruik maken als er ongewenste effecten zijn door schaarste in <u>goedkope woonruimte</u> . Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de voorziening in de huisvesting van vergunninghouders in de gemeente overeenkomstig de voor de gemeente geldende taakstelling. Burgemeester en wethouders dragen zorg voor de bestuursrechtelijke handhaving van het bij of krachtens deze wet bepaalde.	De gemeenteraad kan een huisvestingsverordening vaststellen voor een periode van vier jaar.	Huisvestingswet 4	Op 13 juni 2019 heeft de gemeenteraad de huisvestingsverordening 2019 vastgesteld.
			Huisvestingswet 28	Op 31 december 2020 was er een achterstand van 27 personen in de huisvesting van vergunninghouders. Op 7 april 2021 heeft op bestuurlijk niveau overleg plaatsgevonden met de gemeente Castricum over de huisvesting van verblijfsgerechtigde asielzoekers. Tijdens dit bestuurlijk overleg zijn afspraken gemaakt over het wegwerken van de opgelopen achterstand. Op 31 december 2021 was er een achterstand van 22 personen in de huisvesting van vergunninghouders. Het college van B&W heeft 30 november 2021 een besluit genomen om deel te nemen aan het regionaal wooncentrum in Alkmaar voor statushouders dat per 1 januari 2022 start aan de Picassolaan in Alkmaar voor een periode van maximaal twee jaar. De provincie is gevraagd de statushouders die tijdelijk worden gehuisvest op de Picassolaan, en die in het kader van de taakstelling huisvesting gekoppeld zijn aan de gemeente Castricum, in mindering te brengen op het aantal nog te huisvesten personen zodat de geregistreerde achterstand wordt ingelopen.
		Met het toezicht op de naleving van het bij of krachtens deze wet bepaalde zijn belast de bij besluit van burgemeester en wethouders <u>aangewezen ambtenaren</u> . De gemeenteraad kan in de huisvestingsverordening bepalen dat er een bestuurlijke boete wordt opgelegd bij overtreding van de <u>huisvestingswet</u>	Huisvestingswet 33	In de verordening zijn geen toezichthoudende taken opgenomen derhalve zijn er ook geen toezichthoudende ambtenaren aangewezen.
		Huisvestingswet 35	In de huisvestingsverordening zijn geen bestuurlijke boetes opgenomen.	

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van de gemeente Castricum

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de gemeente Castricum gecontroleerd. Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de gemeente Castricum op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen waaronder de gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het normenkader 2021, vastgesteld op 17 februari 2022 door de gemeenteraad.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen;
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het Controleprotocol 2021 inclusief het Normenkader 2021 zoals dit op 17 februari 2022 is vastgesteld door de gemeenteraad en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (Wnt) 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'. Wij zijn onafhankelijk van de gemeente Castricum zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties, de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants. Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol Wnt 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6.a Wnt en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling Wnt, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere Wnt-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 820.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado en de controleverordening van de gemeente Castricum. Voor de Wnt verantwoording in de jaarrekening zijn de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol Wnt 2021. Daarbij houden wij mede rekening met afwijkingen en mogelijke afwijkingen die naar ons oordeel voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn voorts met de gemeenteraad overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren, alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of Wnt-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen, en diverse bijlagen. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is, zoals bedoeld in artikel 213 lid 3 sub d Gemeentewet, en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de voor de gemeente van toepassing zijnde vereisten in de Gemeentewet en aan de Nederlandse standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde

diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen zoals opgenomen in het vigerende normenkader van de gemeente Castricum.

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeente in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou

kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening. De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, Bado, het gemeentelijke controleprotocol en normenkader 2021, de Regeling Controleprotocol Wnt 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde afweging dat de gemeente in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeente haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoeringsorganisaties.

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

Haarlem, 7 juni 2022
Reg.nr.: 103619/215/473/215
Ipa-Acon Assurance B.V.

Was getekend: mr. drs. J.C. Olij RA

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 juni 2022;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 23 juni 2022;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

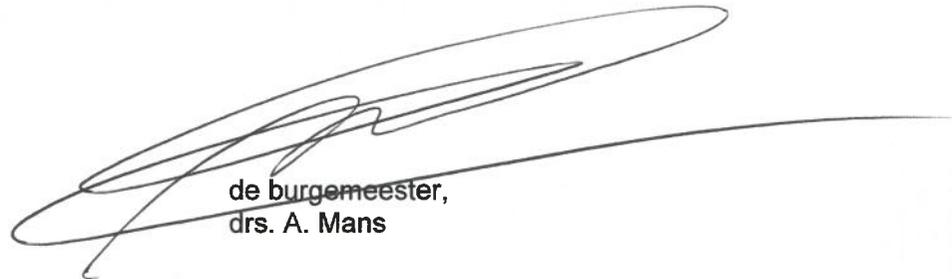
besluit:

1. Het jaarverslag en de jaarrekening van baten en lasten 2021 van de gemeente Castricum vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 30 juni 2022.



de griffier,
mw. R. Slootweg MSc



de burgemeester,
drs. A. Mans

Raadsbesluit (verdeling rekeningresultaat)

De raad van de gemeente Castricum;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 juni 2022;

gezien het advies van de auditcommissie d.d. 23 juni 2022;

gelet op artikel 198 van de Gemeentewet;

besluit:

1. Een deel van het positieve rekeningresultaat tot een totaalbedrag van € 346.800 aan te wenden voor:

Maatregelen in het kader van de corona-pandemie	€ 104.700
Omgevingsplan	€ 35.000
Ambulantisering GGZ , jaarschijf 2021	€ 34.700
Eerste lijnsloket, Plustaak	€ 12.000
Nog niet bestede middelen BUCH 2021 t.b.v. 2022	€ 160.400
	€ 346.800
2. Het opgenomen bedrag vennootschapsbelasting (€ 194.900) te dekken uit de algemene reserve Grondbedrijf en toekomstige ook te dekken uit deze reserve (wetende dat te zijner tijd uitgekeerde winsten worden gestort in de algemene reserve Grondbedrijf)
3. Het saldo dat resteert na verwerking van punt 1 en 2. en het positieve resultaat, te weten € 1.419.463 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

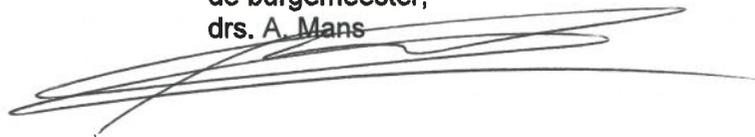
Aldus besloten door de raad van de gemeente Castricum in zijn openbare vergadering van 30 juni 2022.

de griffier,
mw. R. Slootweg MSc

de burgemeester,
drs. A. Mans



Jaarstukken 2021



Pagina 156 van 156