

Besluit

Vergadering van 27 juni 2023

Jaarrekening 2022

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,

Gelet op het bepaalde in hoofdstuk 4 van het Besluit begroten en verantwoording provincies en gemeenten; de jaarstukken en toelichting.

besluit

1. De jaarrekening en het jaarverslag 2022 van de gemeente Schagen vast te stellen.
2. In te stemmen met het toevoegen van het positieve jaarrekeningresultaat ad. € 3.880.786 aan de algemene reserve.
3. In te stemmen met het afsluiten van de kredieten die in de bijlage 'Af te sluiten investeringen' (blz 204) zijn opgenomen.

Aldus besloten in de vergadering van 27 juni 2023.

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,

griffier
G.E.P. Meijer

voorzitter
M.J.P. van Kampen

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

| | |
|--|-----|
| Inleiding..... | 4 |
| Staat van de Gemeente | 6 |
| Toelichting jaarrekening | 7 |
| Financiële kengetallen | 8 |
| Risicobeheersing | 8 |
| Jaarverslag | 10 |
| Domein inwoner en bestuur | 11 |
| Wat heeft het gekost?..... | 17 |
| Domein ruimte en economie | 22 |
| Wat heeft het gekost?..... | 33 |
| Domein samenleving en gezondheid | 37 |
| Wat heeft het gekost?..... | 55 |
| Domein leefomgeving en duurzaamheid | 64 |
| Wat heeft het gekost?..... | 78 |
| Overzicht paragrafen | 82 |
| Paragraaf financiering | 82 |
| Paragraaf lokale heffingen..... | 90 |
| Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing | 96 |
| Paragraaf kapitaalgoederen | 103 |
| Paragraaf bedrijfsvoering | 109 |
| Paragraaf verbonden partijen | 116 |
| Algemeen | 116 |
| Gemeenschappelijke regelingen..... | 117 |
| Overige verbonden partijen..... | 134 |
| Paragraaf grondbeleid | 140 |
| Jaarrekening | 148 |
| Overzicht baten en lasten | 152 |
| Balans | 153 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 155 |
| Immateriële vaste activa | 158 |
| Materiële vaste activa | 159 |
| Financiële vaste activa | 161 |
| Vlottende activa | 163 |
| Vorraden..... | 164 |
| Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 165 |
| Liquide middelen | 167 |
| Overlopende activa | 167 |
| Vaste passiva..... | 168 |
| Eigen vermogen..... | 168 |
| Toelichting reserves..... | 169 |
| Voorzieningen | 174 |
| Toelichting voorzieningen | 174 |
| Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer | 177 |
| Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | 177 |
| Overlopende passiva | 178 |
| Waarborgen en garanties | 179 |

| | |
|---|-----|
| Niet uit de balans blijkende verplichtingen | 181 |
| Bijlagen | 182 |
| Overzicht incidentele baten en lasten..... | 182 |
| Taakvelden | 201 |
| Begrotingsrechtmatigheid | 203 |
| Af te sluiten investeringen | 204 |
| Wet Normering Topinkomens (WNT) | 207 |
| Sisa bijlage | 210 |
| Verplichte BBV indicatoren..... | 221 |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 225 |
| Productenrekening 2022..... | 226 |

Inleiding

2022 kent twee kanten. Aan de ene kant hebben we afscheid genomen van corona. De West-Friese folklore was gelukkig weer terug van weggeweest. Evenementen vonden eindelijk weer volledig doorgang en ondernemers konden weer zonder beperkingen ondernemen. Maar aan de andere kant werd er landelijk gesproken over diverse crisissen. Een wooncrisis, een stikstofcrisis, een vluchtelingencrisis, een klimaatcrisis en een arbeidsmarktcrisis. Ook in Schagen hebben we daar in meer of mindere mate mee te maken.

Stijgende prijzen

Direct voelbaar voor ons allemaal zijn de gevolgen van de steeds maar verder stijgende prijzen door inflatie en de oorlog in Oekraïne. We merken dat een steeds groter wordende groep niet of nauwelijks rond kan komen. Dat baart ons zorgen. Als gemeente proberen we dit zo goed als mogelijk te monitoren en onze inwoners, waar mogelijk, te ondersteunen. Dit deden we door advies en financiële steun zoals bijvoorbeeld de energietoeslag. 2022 was een jaar waarin nogmaals een groot beroep op inwoners is gedaan. Op hun weerbaarheid, maar ook op het omkijken naar elkaar. Het onderhouden van relaties in de woonkernen, het zorgdragen voor burens en het behoud van onze verenigingen. Het omkijken naar elkaar is een groot goed. De waardering van het gemeentebestuur en de organisatie voor onze inwoners is groot. Samen maken we Schagen.

Verbeteren van financiële basis

Het jaar 2022 wordt afgesloten met een positief saldo van € 3,9 miljoen. Dit betekent onder meer dat het weerstandsvermogen van onze gemeente sneller toeneemt dan voorzien en draagt bij aan het verbeteren van onze gemeentelijke financiële basis.

Met een inflatiecijfer van tussen de 14% en 17% eind 2022 en de eerder genoemde crisissen bevat de toekomst genoeg onzekerheden. Deze onzekerheid maakt dat wij als gemeentebestuur een scherpe begrotingsdiscipline nastreven. In 2022 hebben we besloten de lokale lasten voor 2023 te verhogen met 9%. Deze noodzakelijke verhoging komt door de verwachting is dat wij meer geld kwijt zijn aan bouwprojecten, aan zorg in het sociaal domein en onderhoud aan onze wegen, fietspaden en riolering.

Het nieuwe coalitieakkoord

In maart 2022 was er het vierjaarlijks terugkerende 'feest' van de lokale democratie. Onze inwoners hebben hun 29 nieuwe lokale volksvertegenwoordigers gekozen. In totaal hebben 20.101 inwoners hun stem uitgebracht. Met een opkomstpercentage van 52,8% is dat een lichte daling ten opzichte van 2018. Toen stemden 55,3% van onze inwoners. Na de verkiezingen starten de coalitieonderhandelingen. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een coalitieakkoord tussen CDA, JessLokaal, de Senioren Partij en de PvdA. Het coalitieakkoord 'Doorbouwen op een gezond fundament' werd op 14 juni 2022 aan de gemeenteraad gepresenteerd. Tijdens deze raadsvergadering is ook het nieuwe gemeentebestuur geïnstalleerd. In het coalitieakkoord staan de ambities die wij in de periode tot de volgende gemeenteraadsverkiezingen (2026) willen gaan uitvoeren.

Woningen bouwen

Wij zien onder meer een grote opgave om te zorgen dat er in onze gemeente voldoende woningen komen voor alle inwoners en dat zij kunnen wonen in de kern die zij willen. In 2022 zijn er 269 woningen gerealiseerd en is gestart met de bouw van 179 woningen. Door een tekort aan mensen, stijgende bouwkosten, stijgende rentes, de stikstofproblematiek en problemen in de netwerkcapaciteit bij Liander is er niet zoveel gebouwd als gewenst. In 2022 is hard gewerkt aan het monitoren van het woningbouwprogramma; wanneer willen we wat gerealiseerd hebben? Deze rapportage wordt nog gedeeld met daarin meer gedetailleerde informatie.

Oekraïense vluchtelingen

In 2022 nam de politieke instabiliteit in de wereld verder toe. Met de inval van Rusland in Oekraïne als dieptepunt. Miljoenen Oekraïners zijn in 2022 op de vlucht geslagen voor het geweld. Tienduizenden van hen zochten steun in Nederland. Wij zijn als gemeentebestuur en organisatie heel trots op hoe onze inwoners zich direct hebben ingezet voor deze mensen. Met onder andere het geven en inzamelen van goederen, levensmiddelen en andere materialen. Daarnaast hebben ook verschillende inwoners Oekraïense vluchtelingen in huis genomen. Heel bijzonder om te zien hoe snel inwoners dit wisten te organiseren. De waardering hiervoor is groot. Op dit moment staan er nog 261 Oekraïners in de gemeente ingeschreven. Samen hebben we gezorgd voor leefgeld, werk, onderwijs, zorg en kinderopvang.

Opvanglocaties asielzoekers

Naast de toestroom van Oekraïense vluchtelingen nam door de genoemde politieke instabiliteit ook het aantal asielzoekers toe die in Nederland een asielaanvraag hebben ingediend. De reguliere opvanglocaties waren niet toereikend om de toestroom op te vangen. Om deze opvanglocaties te ontlasten bouwde het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) in Petten een crisisnoodopvang. Wij zagen het als onze maatschappelijke verantwoordelijkheid om extra opvangplaatsen te realiseren voor asielzoekers. Deze mensen kunnen we niet buiten in de kou laten slapen. Hoe de inwoners van Petten zich inzetten voor de mensen in deze opvang is bewonderingswaardig. Met inzamelingsacties wordt gezorgd voor kleding, inwoners van Petten geven sportlessen en gezamenlijk met onderwijsinstellingen van buiten Petten is binnen een zeer korte tijd volwaardig onderwijs opgezet voor de jeugd.

Een vol energienet

De toekomst is duurzaam. Ook voor de gemeente Schagen. Het afgelopen jaar zijn verschillende stappen gezet die de opwekking van duurzame energie moeten stimuleren. In november 2022 is de eerste microturbine in gebruik genomen en het nieuwe beleid rond zonneparken is in een vergevorderd stadium. De situatie op het elektriciteitsnet baart ons echter zorgen Het energienet is overvol. Samen met andere gemeenten in Noord-Holland-Noord hebben we in 2022 een plan gemaakt om de problemen op het energienet zo snel als mogelijk op te lossen. Een belangrijke stap die wij als gemeente, in samenwerking met Liander, hebben gezet is het akkoord voor de bouw van een transformatorstation bij Sint Maarten.

Pallas en Energy & Health Campus

In 2022 zijn er opnieuw grote stappen gezet voor de Energy & Health Campus (EHC). Zo heeft het kabinet in de Miljoenennota honderden miljoenen gereserveerd voor de bouw van de nieuwe Pallas-onderzoeksreactor. De omgevingsvergunning voor het realiseren van de

reactor en een aantal bijbehorende bouwwerken is afgegeven. Hiertegen is wel beroep ingesteld. Pallas is gestart met de aanleg van de bouwplaats. De EHC is vanuit innovatief economisch en medisch perspectief een belangrijke locatie en een zeer inspirerende werkplek. In december 2022 is de gemeenteraad akkoord gegaan met onder meer de bouw van een Experience Centre (EC) aan de Strandweg in Petten. In dit EC kan iedereen kennismaken met belangrijke thema's waar de bedrijven op de campus zich mee bezighouden; nucleaire geneeskunde, duurzame energie en kustveiligheid.

De interne organisatie

Het afgelopen jaar stond ook in het teken van het op orde krijgen van de gemeentelijke organisatie. Een herstelproces dat meerdere jaren gaat duren. Onderdeel van dit herstel is onder meer het versterken van het strategisch vermogen van de organisatie en een verandering van de organisatiestructuur. Het vraagt veel van de medewerkers, maar al in 2022 merken we dat er positieve resultaten worden behaald.

In deze jaarrekening leest u welke resultaten we vorig jaar hebben gehaald.

Staat van de Gemeente

Resultaat

In het afgelopen jaar hebben wij u tussentijds geïnformeerd over de ontwikkeling van het saldo.

Het saldo van de 2e Tussenrapportage 2022, inclusief het saldo van de 1e Tussenrapportage 2022, kwam uit op € 2.866.273. Het saldo van de 2e Financiële prognose kende een positief resultaat van € 78.903. Tussentijds is de begroting 2022 aangepast met een bedrag van € 2.944.903.

Het jaarrekening resultaat 2022 komt uit op een saldo van € € 3.880.786. Voorgesteld wordt dit saldo via de resultaatbestemming te storten in de algemene reserve. De totale storting in de algemene reserve over de jaarschijf 2022 komt hiermee op € € 6.825.689.

De verschillen worden toegelicht bij de domeinen of bij de toelichting op de balans.

Toelichting jaarrekening

Grootste voor- en nadelen 2022

In de onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen op de budgetten weergegeven:

| Grootste voordelen | 1e Tussen rappor - tage | 2e Tussen rapportage incl. raads voorstel | 2e Financiële prognose | Jaar rekening | Resultaat 2022 |
|-----------------------------------|-------------------------------|--|------------------------------|------------------|-------------------|
| Algemene uitkering Gemeentefonds | 453 V | 5.146 V | 0 | 321 V | 5.920 V |
| Belastingdienst - boekenonderzoek | 0 | 0 | 0 | 463 V | 463 V |
| Leges | 0 | 1.000 V | 0 | 826 V | 1.826 V |
| Kapitaallasten + treasury | 289 V | 280 V | 0 | 0 | 569 V |
| Toeristen- en forensenbelasting | 260 V | 0 | 0 | 0 | 260 V |
| Onroerende zaakbelastingen | 0 | 0 | 461 V | 0 | 461 V |
| Jeugdzorg | 0 | 0 | 0 | 830 V | 830 V |
| WMO en huishoudelijke hulp | 0 | 0 | 0 | 200 V | 200 V |
| Vrijval middelen coalitieakkoord | 0 | 0 | 140 V | 0 | 140 V |
| Dagelijks onderhoud wegbeheer | 0 | 0 | 950 V | 0 | 950 V |
| Voorziening wachtgeld (Wet APPA) | 0 | 0 | 0 V | 181 V | 181 V |
| Personeelsbudget | 0 | 0 | 0 | 170 V | 170 V |
| Totaal voordelen | 1.002 V | 6.426 V | 1.551 V | 2.991 V | 11.970 V |

| Grootste nadelen | 1e tussen rappor - tage | 2e Tussen rapportage excl. saldo 1e tussen rapportage | 2e Financiële prognose | Jaar rekening | Resultaat 2022 |
|---|-------------------------------|---|------------------------------|------------------|-------------------|
| Saldo 1e Tussenrapportage | 0 | 419 N | 0 | 0 | 419 N |
| Jeugdzorg | 488 N | 2.760 N | 0 | 0 | 3.248 N |
| WMO en huishoudelijke hulp | 307 N | 0 | 0 | 0 | 307 N |
| Tegemoetkoming Energietoeslag | 0 | 0 | 924 N | 0 | 924 N |
| Open bare verlichting | 0 | 0 | 180 N | 0 | 180 N |
| Invulling taakstellingen inverdien effect | 0 | 320 N | 394 N | 0 | 714 N |
| Coalitieakkoord (Kademota 2022) | 0 | 770 N | 0 | 0 | 770 N |
| Personeelsbudget (incl. CAO gemeenten) | 755 N | 0 | 0 | 0 | 755 N |
| Voorziening Haulo (St. Maarten) | 0 | 0 | 0 | 247 N | 247 N |
| Totaal nadelen | 1.550 N | 4.269 N | 1.498 N | 247 N | 7.564 N |

| | | | | | |
|--------------------------|-------|---------|------|---------|---------|
| Overige voor- en nadelen | 129 V | 1.128 V | 26 V | 1.137 V | 2.420 V |
|--------------------------|-------|---------|------|---------|---------|

| | | | | | |
|-------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| Saldi uitkomsten | -419 N | 3.285 V | 79 V | 3.881 V | 6.826 V |
|-------------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|----------------|

Financiële kengetallen

Risicobeheer, renterisiconorm, kasgeldlimiet

Voor de beheersing van de renterisico's gelden twee concrete richtlijnen: De renterisiconorm en de kasgeldlimiet (beide genoemd in de Wet FIDO).

Renterisiconorm

Het totaal van de leningen waarvan de rente komend jaar wordt aangepast en het bedrag van de jaarlijkse aflossingen, mogen samen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. In de tabel renterisiconorm is de ontwikkeling van de renterisiconorm weergegeven. Wij hebben geen langlopende geldleningen waarop wij de komende jaren een renterisico lopen. Dus blijven we hierdoor ruimschoots binnen de wettelijke norm (wet FIDO).

Kasgeldlimiet

De wet FIDO schrijft voor dat de toezichthouder (provincie) geïnformeerd moet worden als de kasgeldlimiet drie opeenvolgende kwartalen wordt overschreden. In 2022 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Lastendruk

In de Coelo-atlas wordt ieder jaar een objectieve vergelijking gemaakt van de woonlasten per gemeente. De gemeente Schagen zit landelijk gezien boven het gemiddelde met plaats 224 op de ranglijst. Op de ranglijst wordt de gemeente met de laagste woonlasten aangegeven met nummer 1 en de hoogste met nummer 344.

In de gemeente Schagen is de gemiddelde woonlast € 952. Landelijk liggen de gemiddelde woonlasten op € 904.

Risicobeheersing

Risicomanagement

Risicomanagement is het proces om risico's zodanig te beheersen dat meer zekerheid bestaat dat de organisatie haar doelstellingen zal realiseren.

Ontwikkeling risico's

In 2022 zijn in de gemeentelijke organisatie een aantal risico's duidelijk zichtbaar geworden. Deze zijn in drie onderwerpen te benoemen. Zij raken alle drie het continueren van de dienstverlening. Ze zijn lastig te kwantificeren in een financieel risico. De onderwerpen worden verder toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

In 2021 zagen we dat de algemene ontwikkeling was dat de risico's toenamen, maar het weerstandsvermogen afnam. In 2022 is de algemene reserve, en dus het weerstandsvermogen, toegenomen. Ook zijn er in de kadernota 2022 (voor de begroting 2023) maatregelen opgenomen om de algemene reserve te voeden tot een bedrag van € 8 miljoen. Hierdoor neemt het weerstandsratio verder toe. In 2022 was het weerstandsratio 3,7 en is daarmee hoger dan het gewenste niveau van 1,5.

Hoewel er extra middelen van het Rijk beschikbaar zijn gekomen, nemen de risico's op de open einde regelingen in het sociaal domein toe. Daarnaast nemen ook de financiële gevolgen van risico's op het gebied van calamiteiten, rampen en cybersecurity toe. De nadelige gevolgen voor de gemeente Schagen van de herijking gemeentefonds is geen risico meer, maar een feit. Dit effect is verwerkt in de begroting 2023.

Overige kengetallen

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing staan ook een aantal wettelijk voorgeschreven kengetallen. De netto schuldquote is gedaald van 24,4% naar 22,8%. Dit komt door mutaties aan de activa kant. Met name de mutaties in de uitzettingen < 1 jaar. De ratio van de solvabiliteit is gestegen naar 47,07% ten opzichte van 43,0% in 2021. Het percentage belastingcapaciteit van 117%, laat zien, dat we met onze lokale lasten boven het landelijk gemiddelde bewegen.

Jaarverslag

Domein inwoner en bestuur

Vertrouwen, openheid, duurzaamheid en trots vormen ons motto. Samen maken wij de gemeente nog beter. Inwoners ervaren onze dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar.

Inwoners krijgen een transparante uitleg wanneer zaken niet mogelijk, of juist verplicht zijn. Wij zijn direct aanspreekbaar op onze acties. Wij communiceren open en eerlijk.

In dit domein leest u hoe wij de volgende onderwerpen in de praktijk gaan brengen:

- dienstverlening;
- participatie;
- een doelmatige bedrijfsvoering;
- een gezond en haalbaar financieel beleid.

Onderscheidingen voor de inwoners van de gemeente Schagen

Als gemeentebestuur vinden we het belangrijk om inwoners die zich inzetten voor de samenleving te bedanken. Dankzij hun inzet is onze gemeente Schagen een nog mooiere en fijnere gemeente waarin een ieder zich thuis voelt.

2022 was een vruchtbaar onderscheidingsjaar. We hebben vorig jaar bij 23 inwoners een Koninklijke Onderscheiding opgespeld, bij 16 inwoners een Schager Compliment en bij 5 inwoners een Erepenning van Verdienste.

Doelstelling IB1 Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar

Resultaat IB1.1 De dienstverlening is optimaal: alle vragen zijn snel, duidelijk beantwoord. Inwoners en bedrijven weten wat zij van de gemeente kunnen verwachten

Maatschappelijk effect

Het afgelopen jaar is er een nieuw koersdocument vastgesteld: 'Schagen maken we samen'. In dit koersdocument is beschreven dat wij een gewoon goede dienstverlening willen bieden. Onze inwoners en ondernemers voelen zich welkom in onze gemeente. Wij willen dat zij zich gehoord, gezien en begrepen voelen. Vanuit het koersdocument en de organisatievisie blijven we voortdurend de focus leggen op de kwaliteit van de dienstverlening en de verbetering hiervan. Hiervoor is het belangrijk om te sturen op een dienstverlenende houding en gedrag van de medewerkers.

Betere dienstverlening bieden, draagt bij aan de relatie inwoner-gemeente. Het duidelijk uitspreken wat een inwoner kan verwachten en dit vervolgens waarmaken, vergroot het vertrouwen in de gemeente.

We hebben dit gedaan door:

Ook dit jaar zijn wij doorgegaan met het continue verbeteren van onze dienstverlening. Het digitaliseren en vereenvoudigen van onze processen en het meer aanbieden van digitale producten is onverminderd voortgezet.

- De in de begroting toegekende extra formatie voor adresonderzoeken is ingevuld. Dit heeft er toe geleid dat:
 1. de bereikbaarheid is verhoogd: elke werkdag is er een medewerker adresonderzoek aanwezig;
 2. er geen dossierachterstand meer is;
 3. er administratieve ondersteuning is bij het afleggen huisbezoeken;
 4. de kwaliteit van de BRP is verhoogd.
- De registratie van arbeidsmigranten en Oekraïense vluchtelingen in de basisregistratie personen verloopt voorspoedig.
- Inwoners kunnen vanaf 1 mei 2022 de verlenging van hun rijbewijs digitaal aanvragen bij de RDW (Dienst Wegverkeer).
- Sinds de coronapandemie zijn wij meer gaan werken op afspraak. Dit zijn wij ook na de corona-tijd blijven doen, omdat dit zowel door de klanten als door de organisatie zeer positief is ervaren.
- De gemeenteraadsverkiezingen waren -net als de verkiezingen voor de tweede kamer- wederom verdeeld over meerdere dagen. Ook het tellen van de stemmen vond volgens de vernieuwde werkwijze plaats. De organisatie, de inzet van de stembureauleden en het tellen van de stemmen is (wederom) succesvol verlopen.

- De organisatie van toekomstige verkiezingen is door de implementatie van de applicatie "Stembureau manager" efficiënter gemaakt. Stembureauleden en tellers kunnen nu online hun belangstelling voor een taak bij de verkiezingen kenbaar maken.

Digitale dienstverlening

Wij blijven ons inzetten om onze digitale dienstverlening verder uit te breiden. Wij willen onze inwoners en bedrijven de mogelijkheid bieden om makkelijk en snel zaken te doen met de gemeente. Ook willen wij onze digitale dienstverlening toegankelijk en inclusief aanbieden. De aanstaande invoering van de 'Wet open overheid' en de 'Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer' is in voorbereiding. Dit stelt ons de komende jaren voor nieuwe uitdagingen.

Indicator:

- Klantwaardering hal: minimaal 90% (zeer)tevreden.
- Telefontie: 60% afgehandelde vragen in eerste lijn. In 2022 is 61% van alle vragen afgehandeld in de eerste lijn.
- Klantenservice: klantwaardering van minimaal een 8,5. In 2022 is een gemiddelde klantwaardering van 8,8 behaald.

Resultaat IB1.3 Het financieel beleid is transparant, gezond en haalbaar

Maatschappelijk effect

Algemene reserve en weerstandsvermogen

Door de positieve uitkomsten van de 2e Tussenrapportage 2022, de 2e Financiële prognose 2022 en de jaarrekening 2022 is het weerstandsvermogen van de gemeente sneller toegenomen dan was voorzien. Hierdoor verbetert de financiële positie sneller dan gepland.

Treasury

Het gemeentelijk beleid op het gebied van aantrekken en uitzetten van geld is vastgelegd in het Treasurystatuut. In dit statuut is opgenomen dat wij uit gaan van een laag risicoprofiel. In 2022 is er gestart met het treasury jaarplan en de daarbij horende liquiditeitsprognose. Dit treasury jaarplan wordt in 2023 gedeeld met de gemeenteraad.

Investerings met maatschappelijk nut

Op grond van het actuele Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten investeringen in het openbaar gebied geactiveerd worden (zichtbaar zijn op de balans). Dit staat haaks op ons uitgangspunt van zuiver begroten. Investerings in het openbaar gebied zijn niet verhandelbaar en vormen dus geen vermogen van de gemeente. In overeenstemming met het BBV gaan we met de investeringen in het openbaar gebied als volgt om: de investering wordt geactiveerd en afgeschreven over de periode van de verwachte levensduur. Tegelijkertijd wordt een reserve gevormd van gelijke omvang, waarmee gedurende de levensduur de afschrijvingslasten worden gedekt. Hierdoor schuiven we de lasten niet door naar de toekomst.

Gemeentelijke belastingen

In 2022 zijn de aanslagen toeristenbelasting middels steekproeven gecontroleerd door een extern bureau. Er wordt een controle gedaan tussen de aangifte en de administratie van de onderneming. Er zijn er geen bijzonderheden geconstateerd.

Ook is er een inhaalslag geweest bij de onroerendezaakbelastingen, met betrekking tot de waardering van de nog openstaande objecten. De financiële effecten zijn opgenomen in de 2e Financiële prognose 2022.

We hebben dit gedaan door:

- samen met de werkgroep Planning & Control te werken aan het verbeteren van de documenten in de Planning & Control cyclus;
- de herinrichting van de Planning & Control cyclus en het inpassen van twee financiële prognoses;
- de eerste aanzet te geven voor het op orde brengen van het eigen vermogen;
- stappen te zetten in het treasurybeleid en de daarmee samenhangende liquiditeitsplanning;
- het actualiseren van de financiële verordening en de budgethoudersregeling.

Indicator:

De ontwikkeling van de (schuldquote) zie de paragraaf weerstandsvermogen.

Doelstelling IB2 Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen

Resultaat IB2.1 Het contact tussen inwoners en de gemeente is laagdrempelig en verbindend

Maatschappelijk effect

We verbeteren de relatie met de inwoners.

Gebiedscontactfunctionaris

De gebiedscontactfunctionaris is het aanspreekpunt voor dorpsraden en wijkverenigingen. Hiervoor worden dorpsdraadvergaderingen bijgewoond en informeert, signaleert en verbindt de gebiedscontactfunctionaris actief zowel binnen als buiten de eigen organisatie. Vragen, opmerkingen en signalen van individuele inwoners worden doorgezet naar de juiste plek binnen de organisatie.

Samen.schagen.nl

Via het digitale platform samen.schagen.nl kunnen inwoners meedenken en praten over plannen en projecten en vragen wij hun mening via enquêtes. In 2022 zijn 33 projecten en enquêtes op het platform geplaatst. Het aantal geregistreerde gebruikers van het platform is in 2022 gestegen van 5.178 naar 5.777.

Indicator:

Er is geen indicator vastgesteld.

Resultaat IB2.2 We ondersteunen inwonersinitiatieven

Maatschappelijk effect

Wij faciliteren het buurtgericht samenwerken en verhogen het vertrouwen van bewoners in de gemeente.

Ideeën en plannen van inwoners om hun leefomgeving te verbeteren moedigen wij aan door hen hierin te ondersteunen. Wij denken actief mee met de inwoners en informeren hen over wat er nodig is om het bewonersinitiatief te laten slagen. Vanuit het BOP-budget kan een financiële bijdrage worden geleverd.

Uitbreiding jeu de boules banen in Oudesluis

I.v.m. het succes van de bestaande 3 banen, hebben inwoners van Oudesluis gezamenlijk de jeu de boules baan uitgebreid met 2 extra banen. De werkzaamheden hiervoor hebben zij zelf uitgevoerd: het verplaatsen van een vlaggenmast, het voorbereiden van de locatie, het aanleggen van de 2 extra banen en het plaatsen van 2 extra bankjes.

Voor de aanschaf van materialen en (zwaardere) werkzaamheden hebben zij gebruik gemaakt van lokale ondernemers. Hiervoor hebben zij bijdragen gekregen vanuit het BOP-budget en de dorpsraad Oudesluis.

Pastoorbos Tuitjenhorn, werk in uitvoering

Een groep inwoners van Tuitjenhorn willen een recreatieve ontmoetingsplek/sport- en spellocatie creëren aan de Bogtmanweg in Tuitjenhorn. Onderzocht wordt nog of op termijn het gebied d.m.v. wandelpad te ontsluiten is richting de Dorpsstraat en Bogtmanweg.

Op locatie is er ruimte voor nieuw groen en bomen, bloemen en bijen, speel- en beweegtoestellen, aanleg wandelpaden en plaatsen picknicktafels/zitbanken. Ook wordt er een watertappunt gerealiseerd.

De collega's van groenbeheer/werkvoorbereiding en speelvoorzieningen trekken samen op met de bewoners om dit te realiseren. Inmiddels zijn ook andere inwoners en organisaties enthousiast geworden en schuiven aan om mee te doen en te denken, o.a. het verzorgingstehuis, school/kinderdagverblijf en kerkbestuur (bevinden zich in de directe nabijheid van de locatie). Sportservice Schagen denkt mee en leerlingen van Vonk Schagen (v.h. Clusius) gaan meehelpen bij de uitvoering. De financiering gebeurt d.m.v. verschillende budgetten o.a. bloemen en bijen, spelen en bewegen, uitbreiding watertappunten en externe fondsen.

Kunstmuur Groeneweg

Al langere tijd zochten graffitikunstenars in Schagen een plek waar legaal graffiti kunst gespoten mocht worden.

De jaarlijkse kosten om graffiti te verwijderen op ongewenste plekken bedragen ongeveer € 10.000. Daarnaast levert het veel ergernis op bij omwonenden.

Door het plaatsen van de muur, waar legaal gespoten kan worden, hopen wij het te pas en onpas spuiten van graffiti op ongewenste plekken te verminderen.

Na overleg met bewoners in de omgeving is een locatie gevonden bij de kruising Westeweg/N245 en de Sportlaan. De kunstmuur is officieel geopend op 26 juli 2022.

Deze Wall of Fame van 10 meter lengte en 2,5 meter hoog kan op beide zijden gebruikt worden. De steeds wisselende graffitikunst van verschillende kunstenaars sieren regelmatig deze muur en wordt door veel inwoners gewaardeerd.

Wat heeft het gekost?

Totale lasten en baten per doelstelling per resultaat

Bedragen x € 1.000,-

| Omschrijving | Primaire Begroting 2022 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Vershil |
|--|-------------------------|-----------------------------|----------------|-----------------|
| Lasten | | | | |
| IB1.1 De dienstverlening is optimaal: alle vragen zijn snel, duidelijk beantwoord. Inwoners en bedrijven weten wat zij van de gemeente kunnen verwachten | 1.246 | 1.242 | 1.229 | 13 |
| IB1.2 De bedrijfsvoering is doelmatig en efficiënt | 39.948 | 41.457 | 40.812 | 646 |
| IB1.3 Het financieel beleid is transparant, gezond en haalbaar | 5.376 | 10.862 | 11.176 | -314 |
| IB1 Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar | 46.571 | 53.561 | 53.217 | 345 V |
| IB2.2 We ondersteunen inwonersinitiatieven | 238 | 168 | 128 | 40 |
| IB2 Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen | 238 | 168 | 128 | 40 V |
| IB3.1 Vennootschapsbelasting | 1 | 1 | 0 | 1 |
| IB3 Vennootschapsbelasting | 1 | 1 | | 1 V |
| IB4.1 Onvoorzien | 18 | 0 | 0 | 0 |
| IB4 Onvoorzien | 18 | | | V |
| Totaal Lasten Domein inwoner en bestuur | 46.828 | 53.730 | 53.344 | 386 V |
| Baten | | | | |
| IB1.1 De dienstverlening is optimaal: alle vragen zijn snel, duidelijk beantwoord. Inwoners en bedrijven weten wat zij van de gemeente kunnen verwachten | 492 | 492 | 588 | -95 |
| IB1.2 De bedrijfsvoering is doelmatig en efficiënt | 746 | 1.024 | 1.217 | -193 |
| IB1.3 Het financieel beleid is transparant, gezond en haalbaar | 106.585 | 115.063 | 116.550 | -1.486 |
| IB1 Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar | 107.824 | 116.580 | 118.354 | -1.775 V |
| IB2.2 We ondersteunen inwonersinitiatieven | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IB2 Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen | | | | V |
| IB3.1 Vennootschapsbelasting | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|---|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------|
| IB3 | Vennootschapsbelasting | | | | | V |
| IB4.1 | Onvoorzien | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| IB4 | Onvoorzien | | | | | V |
| Totaal Baten Domein inwoner en bestuur | | 107.824 | 116.580 | 118.354 | -1.775 | V |
| Resultaat | | 60.996 | 62.850 | 65.010 | 2.160 | V |

Toelichting verschillen

Vershillen per doelstelling groter dan € 25.000,- worden hier toegelicht

Lasten

IB 1.1

- In de tussenrapportages heeft een bijstelling plaatsgevonden van het budget rechtskundige hulp omdat er meer beroep werd gedaan op het voeren van procedures en de ondersteuning die daarbij noodzakelijk is. Het werkelijk gebruik is uiteindelijk iets lager uitgevallen dan ingeschat (15V).
- Voor de begroting gaan we uit van de te verwachte vernieuwingen van rijbewijzen en reisdocumenten op basis van wat wij uit ons systeem halen en wat wij doorkrijgen van de RDW. Daar zitten niet de nieuwe aanvragen bij. De verwachte vernieuwingen en de nieuwe aanvragen zijn hoger uitgevallen dan onze prognose. Hierdoor hebben we een positief resultaat bij de baten. Het tegenovergestelde zien we bij de lasten. We moeten meer afdragen aan het rijk (17N).
- In de begroting houden wij rekening met een eigen risico in verband met het uitkeren van schades die verhaald kunnen worden op de gemeente. Dit eigen risico is niet volledig gebruikt en valt hierdoor lager uit dan de raming (9V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend voordeel (6V).

IB 1.2

- De corona maatregelen hebben tot gevolg dat de personele bezetting en het live aanwezig zijn van personen op de locatie Laan 19 in 2021 drastisch zijn verminderd. Gevolg hiervan is dat er beduidend minder kosten waren op het gebied van restauratieve goederen en voorzieningen (40V).
- Bij de 2e rapportage 2022 heeft een bijstelling plaatsgevonden om een deel van het centrale opleidingsbudget te verlagen en te storten in de reserve opleidingen. Achteraf is er nog wel veel gebruik gemaakt van het bestaande opleidingsbudget als gevolg van de organisatieverandering (44N) hierdoor is er meer onttrokken uit de reserve Opleidingen waardoor het budgettair neutraal verloopt.
- In de begroting 2022 is budget opgenomen voor mobiliteit. Dit budget is bedoeld voor het verzorgen van loopbaantrajecten voor werknemers en voor het afsluiten van vaststellingsovereenkomsten. De onzekere ontwikkelingen omtrent de invulling van de grof- en fijn structuur hebben ervoor gezorgd dat het gebruik is achtergebleven op de opgenomen raming (97V).
- Jaarlijks wordt op basis van het Meerjarenonderhoudsplan voor onze gebouwen een raming gemaakt. Voor het pand aan de Laan 19 zijn uiteindelijk minder onderhoudskosten uitgegeven. Omdat deze lasten worden gedekt vanuit de reserve "onderhoud gemeentelijke gebouwen", heeft deze lagere uitgaven per saldo geen effect op het jaarrekeningresultaat (52V).

- In de jaarrekening 2022 is een overschot op het totale salarisbudget van € 137.000,-. Een aanzienlijk deel hebben te maken met het verloop binnen de organisatie en het moeilijk kunnen invullen van de vacatures en inhuur tijdelijk personeel. Binnen het ruimtelijk domein speelt dit een grote rol (368V).
- Er zijn minder kosten aan landmeetwerk uitgegeven omdat er afgelopen jaar buiten minder gewijzigd was om in te meten. Daarnaast hebben we in 2022 minder kosten aan mutatie signalering / luchtfoto's gemaakt omdat we een foto/foto-vergelijking hebben laten doen in plaats van een kaart/foto-vergelijking. Ook hebben we minder kosten aan consultancy gemaakt, mede omdat we qua ontwikkelingen een pas op de plaats gemaakt hebben. Daarnaast was het niet nodig de strippenkaart van Cadac/Nedgraphics te vernieuwen (48V).
- Voor wat betreft Beheer & Ontwikkeling ICT is de verklaring simpelweg dat de kosten in 2022 lager zijn uitgevallen dan begroot met een onderschrijding als gevolg. Dit komt doordat er voor een deel rekening gehouden werd met bijvoorbeeld onvoorziene eenmalige implementatiekosten e.d. (83V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend voordeel (2V).

IB 1.3

- Er heeft een opschoonactie plaatsgevonden op oude vorderingen. Dit leidde tot een bijstelling van de voorziening dubieuze debiteuren (belastingen, gewone debiteuren en GWS debiteuren). Hieruit komt naar voren dat er minder vorderingen zijn ontvangen dan rekening was mee gehouden, waardoor de voorzieningen worden aangepast aan de actuele situatie. Daardoor ontstaat een incidenteel nadeel op de post algemene lasten en baten (69N).
- Voor het project Haulo in Sint Maarten hebben wij twee provinciale subsidies ontvangen. Wij zijn in overleg over de eindverantwoording van deze subsidies met de provincie. Er bestaat een risico dat we deze moeten terugbetalen omdat we niet volledig aan de subsidievoorwaarden voldoen. Hierbij vormen wij daarvoor een voorziening (247N).
- Doordat investeringen achterblijven bij de prognose hebben we minder geld hoeven lenen. Daarnaast hebben we het afgelopen jaar "kort geld" (voor een periode van minder dan een jaar) geleend in plaats van "lang geld". Het lenen van kort geld heeft het afgelopen jaar geld opgeleverd in plaats van dat het geld gekost heeft. Dat is de zogenaamde negatieve rente (20V).
- Conform de BBV is de reserve afvalstoffenheffing opgeheven en deze is omgezet naar een voorziening afvalstoffenheffing. In de jaarrekening is een dotatie meegenomen in de nieuwe voorziening afvalstoffenheffing (205N).
- Ieder jaar wordt de hoogte van de voorziening wachtgeld voormalige wethouders bepaald. Naast de lagere verplichte doorbetaling dan begroot aan de voormalige wethouders kan de voorziening voor nog toekomstige kosten naar beneden worden bijgesteld. Daarnaast moest de bestaande wachtgeldverplichting van de huidige wethouders worden aangepast aan de huidige situatie. Daardoor kon volstaan worden met een lagere storting in de voorzieningen (181V).
- In de begroting 2022 is budget opgenomen voor 2 onderzoeken in het kader van artikel 213a onderzoeken. Het betreft een onderzoek naar het accommodatiebeleid en naar de planning & control cyclus. Beide onderzoeken zijn uitgevoerd en de kosten van deze onderzoeken zijn lager uitgevallen dan rekening mee was gehouden (44V).
- In 2022 is er op de WOZ beschikkingen een forse toename te zien in het aantal bezwaarschriften. De toename wordt onder meer veroorzaakt door de no cure no pay bureaus. Dit leidt tot een toename van de proceskosten en de kosten voor de afwikkeling

van bezwaar. Bij de 1e rapportage 2022 is het budget al naar boven bijgesteld, echter blijkt dat de werkelijke kosten nog hoger uitpakken (27N).

- Overige mutaties zorgen voor een resterend nadeel (11N).

B 2.2

- In 2022 hebben we minder initiatieven binnen gekregen en zijn andere initiatieven gestagneerd (27V).
- Daarnaast zijn, in het kader van burgerparticipatie, minder verzoeken vanuit de samenleving binnengekomen om zaken op te pakken (21V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend nadeel (8N).

Baten

IB 1.1

- De legesinkomsten voor identiteitsdocumenten zijn dit jaar aanzienlijk hoger uitgevallen dan begroot. In 2022 zijn uiteindelijk meer reisdocumenten aangevraagd dan er was verwacht, waarbij het post- coronajaar een aanzienlijke invloed heeft gehad (100V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend nadeel (5N).

IB 1.2

- Voor het jaar 2022 is net als voorgaande jaren een budget in de begroting meegenomen voor het aanschaffen van de benodigde BYOD. In de begroting 2022 is hiervoor een totaalbedrag opgenomen van € 120.000. Dit jaar is hiervan een bedrag gebruikt van € 143.000. De hogere kosten vloeien voort uit de hogere instroom in de organisatie. De hogere uitgaven brengt met zich mee dat er meer wordt onttrokken uit de reserve BYOD dan waar rekening mee werd gehouden (23V).
- Bij de 2e rapportage 2022 heeft een bijstelling plaatsgevonden om een deel van het centrale opleidingsbudget te verlagen en te storten in de reserve opleidingen. Achteraf is er veel gebruik gemaakt van het bestaande opleidingsbudget als gevolg van de organisatieverandering, waardoor er meer onttrokken moest worden uit de reserve Opleidingen (44V).
- Naast het reguliere salarisbudget (op basis van formatie) hebben we als gemeente te maken met de inzet van personeel voor de regio, of andere projecten waarbij de salariskosten verhaald kunnen worden. Voorbeelden hiervan zijn: De Kop Werkt, Nieuwe Wet inburgering en werkzaamheden in het kader van de opvang en huisvesting van Oekraïense mensen. Deze compensatie voor de gemaakte salariskosten vallen hoger uit dan waarmee in de begroting rekening is gehouden (114V).
- In 2020 zijn de buitenwegen van het Hoogheemraadschap overgenomen door de gemeente. Bij deze overname is een compensatie bedongen voor het bijhouden van de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT). Deze compensatie was nog niet in de begroting verwerkt (13V).

IB 1.3

- De Belastingdienst heeft een boekenonderzoek ingesteld bij de gemeente Schagen, waarbij de opgaaf Btw-compensatiefonds over het jaar 2016 is beoordeeld. Daarbij konden – kort samengevat – enkele facturen m.b.t. Keukentafelgesprekken niet goedgekeurd worden door de Belastingdienst. Dit heeft geleid tot een nieuwe BCF-beschikking waarin compensabele btw is teruggevorderd over het jaar 2016. Over een aantal (niet goedgekeurde) facturen bleef verschil van inzicht bestaan tussen de Belastingdienst en de gemeente Schagen. Dit heeft geleid tot een bezwaar- en beroepsprocedure. In oktober heeft de belastingdienst aangegeven dat zij terugkomen

op hun standpunt, waarmee Schagen in het gelijk wordt gesteld. Deze ontwikkeling zorgt voor een nabetaling van de compensabele BTW over 2016 met doorwerking naar 2017 t/m 2021 (463V).

- In verband met het schatkistbankieren ontvangt de gemeente een gecompriëerde rente van het uitstaande geld bij de Bank Nederlandse Gemeenten. Voor 2022 is dit voor het eerst dat dit gebeurt en met deze rente was in de begroting geen rekening gehouden (35V).
- Conform de BBV is de reserve afvalstoffenheffing opgeheven en deze is omgezet naar een voorziening afvalstoffenheffing. In de jaarrekening is een dotatie meegenomen in de nieuwe voorziening afvalstoffenheffing (205N). Per saldo heeft dit geen invloed op het jaarrekeningresultaat.
- Ten opzichte van de begroting is er meer belasting binnen gekomen voor de rioolheffing. De hogere inkomsten hebben te maken met het opleggen van meer aanslagen. Dit komt weer door een toename van woningbouw en de uitkomsten van een bestandsanalyse. De hogere opbrengsten worden meegenomen in de kostendekkendheid van de leges voor riool (87V).
- Bij het uitkomen van de december circulaire is duidelijk geworden dat wij nog extra gelden kregen voor: accresontwikkeling, energietoeslag, bijzondere bijstand en inkomstenderving corona. Deze extra middelen, die aan het einde van het jaar zijn toegevoegd, vervallen nu in het resultaat (321V).
- Inzake regelgeving moeten we de voorziening overdracht Hoogheemraadschap opheffen. Hier valt het saldo van deze voorziening vrij. Onder het domein leefomgeving en duurzaamheid worden deze gelden toegevoegd aan de reserve maatschappelijk nut om achterstallig onderhoud op de overgedragen assets toch te kunnen uitvoeren. Zodoende is dit voor het rekeningresultaat budgetneutraal (874V).
- Onderhoudsvoorziening de Wiel wordt opgeheven. Er is geen actueel onderhoudsplan aanwezig die ten grondslag dient te liggen aan een voorziening (61V).
- In 2022 heeft een lagere onttrekking plaatsgevonden uit de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit betreft met name uitgaven voor de Blokhut en voor de sanitaire units voor de Tolkerwerf. De werkzaamheden hiervoor hebben echter niet plaatsgevonden en naar verwachting in 2023 plaatsvinden (345N).
- Overige mutaties zorgen voor een resterend nadeel (9N).

Totaal Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000,-

| Omschrijving | Primaire Begroting 2022 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 |
|--|-------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 14.252 V | 15.004 V | 15.000 V |
| Uitkering gemeentefonds | 72.725 V | 79.869 V | 80.190 V |
| Dividend | 501 V | 501 V | 542 V |
| Saldo van de financieringsfunctie | 795 V | 392 V | 410 V |
| Totaal algemene dekkingsmiddelen | 88.275 V | 95.766 V | 96.143 V |

Domein ruimte en economie

Wij zijn trots op onze vele diverse bedrijven, onze verschillende sterke dorpskernen en onze toeristische parels. Binnen het Domein ruimte & economie werken wij aan de programmalijnen "wonen, bedrijvigheid en toerisme". Dit doen we samen met de bewoners, ondernemers en bezoekers. Wij willen dat iedereen in onze gemeente hier zo prettig mogelijk woont, werkt of verblijft.

Doelstelling RE1 Algemeen

Resultaat RE1.1 Meer werken in de geest van de nieuwe Omgevingswet

Maatschappelijk effect

De Omgevingswet bundelt en vereenvoudigt de regels voor ruimtelijke projecten. De nieuwe wet zorgt voor een samenhangende aanpak van de leefomgeving, ruimte voor lokaal maatwerk en betere en snellere besluitvorming. Daarnaast wordt participatie bevorderd. Bijvoorbeeld door burgers en ondernemers zo goed mogelijk te betrekken bij de ontwikkeling van de leefomgeving. De planning is nu dat de Omgevingswet op 1 januari 2024 inwerking treedt.

De voortgang op ruimtelijke projecten en woningbouw is mede afhankelijk van een goede invoering van de Omgevingswet. Het eerste belangrijke onderdeel, de Omgevingsvisie is eind 2021 vastgesteld en wordt nu gebruikt bij nieuwe plannen en initiatieven en bij het nieuwe Omgevingsplan. Voor het omgevingsplan zijn in 2022 stappen gezet.

We hebben dit gedaan door:

- De Omgevingsvisie is als toetsingskader gebruikt. Zowel voor de voorbereidingen voor het omgevingsplan, als voor nieuwe ruimtelijke initiatieven, plannen en projecten (die niet passen in het vigerende bestemmingsplan). We hebben een vervolg gegeven aan de Omgevingsvisie door voor een aantal kernen uitwerkingen te maken.
- Gemeente en provincie zijn met elkaar in gesprek geweest over de ontwikkelingen in en om de stad Schagen op het gebied van woningbouw en landschap (Bijzonder Provinciaal Landschap). Dit heeft geresulteerd in een brief vanuit gedeputeerde staten waarin de intenties en afspraken over woningbouwversnelling en het verkenningstraject BPL stad Schagen zijn verwoord. Het college heeft in een brief haar positieve reactie hierop geven aan de provincie. Er is het afgelopen jaar gewerkt aan de vervolgstappen om zodoende ook voor de middellange en lange termijn te zorgen voor voldoende woningbouwmogelijkheden.
- Na het participatie-traject is de input meegenomen in de concept Ontwikkelvisie stad Schagen. Dit concept heeft het college het afgelopen jaar beoordeeld. Door personele wisselingen en prioriteitsstellingen in het werk is de Ontwikkelvisie niet in 2022 ter vaststelling aan de gemeenteraad voorgelegd.
- Voor Callantsoog is een deelopwerking van de Omgevingsvisie opgestart voor het thema wonen om te zorgen dat wij in overleg met alle belanghebbenden op de korte en middellange termijn de goede woningbouwontwikkelingen op de goede plek kunnen realiseren. Hierbij wordt ook naar het maatschappelijk vastgoed en sport gekeken. De bestuursopdracht Ontwikkelvisie Callantsoog is in december in het college behandeld.
- Vanuit de Structuurvisie Petten 2012 "Dorp in de Duinen" zijn er weer aanzienlijke stappen gemaakt. Om van het dorp Petten een volwaardige kustplaats te maken is er gewerkt aan het bestemmingsplan recreatieterrein Corfwater en Hotel Corfwater. Bestemmingsplan recreatieterrein Corfwater is vastgesteld in december 2022. Hiermee wordt een kwaliteitsslag gemaakt in de toeristische verblijfsrecreatie. Tevens is er verder vorm gegeven aan een aantal gemeentelijke projecten die ruimtelijk een impact hebben op dit bestemmingsplan. Dit met als doel de bereikbaarheid te verbeteren van het strand, via het recreatieterrein en het centrum. Dit hebben we

gedaan door de onderstaande plannen verder uit te werken en hiervoor extra budget te reserveren in de Raad van december 2022. Het gaat hier om de volgende plannen:

- o het ontmoetingsplein;
- o een openbare verbindingroute (Vuurboetpad) over het recreatieterrein;
- o een nieuw parkeerterrein aan de strandweg;
- o een nieuwe kruising Korfwaterweg/Spreeuwendijk;
- o een verbindingstrap op de Spreeuwendijk.

Deze resultaten dragen bij aan verbetering van het aanbod aan hoogwaardige verblijfsrecreatie in Petten (en de regio), waardoor toeristen naar Petten willen komen, er een impuls wordt gegeven aan de economie en werkgelegenheid, het draagvlak voor voorzieningen wordt vergroot en de leefbaarheid in Petten zal toenemen.

- We startten met de ontwikkelvisie voor de zuidelijke kernen.
- Voor de tijdige afhandeling van WABO vergunningen huurden wij medewerkers in. Dit was nodig omdat er meer aanvragen waren. De extra inzet is betaald uit de leges opbrengsten.

Indicator:

Er is geen indicator beschikbaar.

Resultaat RE1.2 We werken regionaal samen

Maatschappelijk effect

We werken op diverse thema's regionaal samen. In de Kop, maar ook op de grotere schaal van Noord-Holland Noord (NHN). Bundeling van krachten geeft ons een sterkere positie richting bijvoorbeeld de Provincie of het Rijk. Ook biedt samenwerking een platform om zaken regionaal goed af te stemmen en sneller voor elkaar te krijgen. Het realiseren van ambities via regionale samenwerking draagt bij aan de toename van zinvol werk.

We hebben dit gedaan door:

- **Kop van Noord-Holland**

Eind augustus 2022 is door de colleges van de regiogemeenten in de Kop van Noord-Holland en Gedeputeerde Staten van Noord-Holland de nieuwe Samenwerkingsagenda "Samen op Kop" 2022-2025 vastgesteld.

Bij de beëindiging van het programma De Kop Werkt! zijn voor diverse projecten (financiële) verplichtingen vastgelegd. In 2022 is verder gewerkt aan deze projecten.

Voor Schagen betreft dit de Energy Health Campus in Petten, de gebiedsontwikkeling Sint Maartenszee, destiniatiemarketing (recreatie en toerisme) en het opstellen van een regionale agenda mobiliteit.

In 2022 is het regionaal Woonakkoord door de colleges van de regiogemeenten en Gedeputeerde Staten van Noord-Holland vastgesteld. Op regionale schaal zijn afspraken gemaakt over woningbouw in het landelijk gebied en is er regionale afstemming van de woningbouwplannen.

- **Noord-Holland Noord**

De in 2021 vastgestelde Woondeal Noord-Holland Noord is in 2022 uitgewerkt in een Addendum. In het Addendum op de Woondeal is vastgelegd het programma wonen

voor de gemeente Schagen en de bijdrage van de gemeente in de opgave van het Rijk om 900.000 woningen tot 2030 te bouwen. De knelpunten zijn inzichtelijk gemaakt. Verder is een nieuwe bestuurlijke structuur opgezet voor wonen, mobiliteit en economie om zaken goed af te stemmen en sneller voor elkaar te krijgen.

- **Deelname aan ROM MRA-NHN**

In 2022 is de structuur voor een ROM MRA-NHN en de Stichting Administratiekantoor (STAK) waarin de gemeente Schagen participeert vastgesteld.

Indicator:

Er is geen indicator beschikbaar.

Doelstelling RE2 Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen

Resultaat RE2.1 Voldoende woningen in alle kernen

Maatschappelijk effect

Wij willen dat onze inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen wonen. Daarom moeten er voldoende geschikte woningen zijn, maar willen wij ook voldoende speelplekken maken en andere voorzieningen, zoals goede opvang, scholen, sportfaciliteiten, kindvriendelijke inrichting van de openbare ruimte, veilige wegen, enz.

We hebben dit gedaan door:

- **Programma wonen**

De gemeente Schagen heeft een grote opgave om te zorgen dat er in onze gemeente voldoende woningen komen voor alle inwoners en dat zij kunnen wonen in de kern die zij willen. Het college heeft in september jl. besloten het programma wonen vast te stellen. Op 12 september is de gemeenteraad hierover geïnformeerd. In het programma wonen worden de beleidsdoelen en ambities uitgewerkt in concrete acties waarbij capaciteit en geld zo efficiënt en slim mogelijk wordt ingezet. Het programma gaat uit van de kaders die de gemeenteraad heeft gesteld in o.a. de Omgevingsvisie. Via het programma wonen is er hard gewerkt om de doelen, zowel voor de korte als de lange termijn te realiseren. Het college heeft via de P&C cyclus de Raad en belanghebbenden over de voortgang van het programma wonen geïnformeerd. Er is hard gewerkt aan een verbeterde monitoring met heldere definities. De rapportage woningbouw volgt later met meer gedetailleerdere informatie.

- **Woningbouwproductie**

De ambitie voor 2022 en 2023 is 300 wooneenheden (start bouw), en voor 2024 en 2025 500 wooneenheden (start bouw). In 2022 zijn er 269 woningen gerealiseerd en is er gestart met de bouw van 151 woningen.

Toelichting

Zoals in september al aan de gemeenteraad is gecommuniceerd is dit jaar de start bouw van 300 woningen niet behaald. Hier zijn diverse oorzaken voor aan te geven: we hebben te maken gehad met een behoorlijke uitval en verloop in personeel waardoor we niet volop (kwantitatief en kwalitatief) hebben kunnen werken aan de woningbouwprojecten. Daarnaast zijn er vertragingen ontstaan door stijgende bouwkosten, stijgende rentes, de stikstofproblematiek en netwerkcapaciteit Liander. Ook heeft het "harder" definiëren van start bouw hiertoe geleid.

Het aantal woningen "start bouw" is minder dan de 220 woningen die in september waren aangegeven. Reden: het project De Veldwachter Schagen is niet in 2022 begonnen met de bouw vanwege een vertraging bij de bodemsanering en de aanleg van de WKO bronnen (t.b.v. de verwarming van de appartementen). Dit project bestaat uit 123 woningen.

Het grootste project waarmee dit jaar is gestart met de bouw is het project USP Buitenvaert te Schagerbrug met 57 woningen. Het project bestaat uit koopwoningen waarvan er 16 in het goedkope segment worden gerealiseerd.

De 269 gerealiseerde woningen bestaan uit o.a. de volgende projecten/locaties: Nes Noord Schagen, Torennen Warmenhuizen, Helmweg 9 Groote Keeten, Westerpark Schagen, Delftweg 15 Tuitjenhorn en 't Zand Noord. Behalve het realiseren van aantallen, wordt er met het voltooiën van deze projecten ook bijgedragen aan onder andere de betaalbaarheidsdoelstelling van de gemeente Schagen voor de toekomstige lokale woningmix.

Het woningbouwprogramma voorziet voor de korte en middellange termijn in voldoende woningen om te voldoen aan de bestuurlijke ambities. De tijdelijke opvang van ontheemde Oekraïners heeft hierin ook een belangrijk aandeel, met deze tijdelijke woningen kan de bestuurlijke ambitie om in 2024 en 2025, 500 wooneenheden te realiseren worden behaald. De nieuwbouw is verspreid over de gehele gemeente. Ook voor de lange termijn is er gewerkt aan nieuwe locaties.

- **Prioritering nieuwe projecten**

Onze gemeente heeft in de afgelopen jaren flink opgeschaald in capaciteit en middelen om te zorgen dat er 300 woningen per jaar kunnen starten met de bouw. Om dit aantal te halen, werken wij samen met grote en kleinere ontwikkelaars en initieert de gemeente zelf projecten. In onze gemeente zijn er veel initiatiefnemers met plannen die op de grote vraag naar woningen willen inspelen en nieuwe woningen willen bouwen. Deze plannen zijn zeer welkom omdat de opgave om woningen te realiseren groot is en het voor ons als gemeente goed is om te weten waar ontwikkelingen kunnen worden opgestart.

Maar er is ook een probleem, waar we bij deze nieuwe plannen tegenaan lopen. De organisatie heeft te maken met een groot verloop van personeel en het moeizaam invullen van vacatures. Overigens is dit niet alleen iets wat in gemeenteland of Schagen speelt, maar in heel werkend Nederland. Hierdoor heeft het college in juni besloten om te prioriteren in nieuw op te pakken woningbouwinitiatieven. Hierdoor kan de beperkte capaciteit die we hebben, zo goed mogelijk worden ingezet. Door te prioriteren bepalen we welke initiatieven het beste bijdragen aan onze ambitie en daarom als eerste aan de beurt zijn en waar als eerste mensen voor beschikbaar kunnen worden gesteld. Het college heeft daarom ingestemd met het prioriteringsvoorstel. Het verloop en uitval van personeel is er nog steeds. Er wordt desondanks wel gewerkt aan de voorbereidingen voor nieuw op te pakken initiatieven en projecten. We gaan nog steeds uit van een tijdelijke situatie waarin geprioriteerd wordt, het streven is om zo snel mogelijk te kunnen stoppen met de prioritering.

- **Regionale zaken**

In maart is het Regionaal Woonakkoord met de regiogemeenten en provincie gesloten. Voor de uitvoering van het akkoord zijn in het regionaal ambtelijk overleg wonen afspraken gemaakt over het in regionaal verband oppakken van werkzaamheden, zoals het monitoren van de woningmarkt zowel vraag als aanbod, het betaalbaar houden van de woningvoorraad en doorstroming. In het afgelopen jaar is de vertaling van de Woondeal in concrete activiteiten door de regio

uitgewerkt in een Addendum. Dit wordt naar verwachting begin 2023 door alle partijen ondertekend.

- **Notitie betaalbaarheid en woningmarktonderzoek**

In juli heeft het college de notitie betaalbaarheid goedgekeurd en in september hebben wij deze gepresenteerd aan de Raad. In deze notitie nemen wij ons voor om de betaalbaarheid van de woningvoorraad in Schagen voor nu en in de toekomst te continueren, te vergroten en te behouden. Het doel is een passende, duurzame en betaalbare woning voor iedereen in veilige en leefbare wijken. Om inzicht te krijgen in onder andere de vraag naar betaalbare woningen hebben wij in december in nauwe samenwerking met de woningcorporaties een drietal onderzoeksbureaus benaderd om een offerte voor een woningmarktonderzoek uit te brengen. Atrivé is uitgekozen om het onderzoek in Q1 van 2023 uit te voeren.

- **CPO kaders**

In de zomer heeft de gemeente beleid voor CPO bouwgroepen vastgesteld. Onderdeel van het beleid is dat de gemeente de 'vraag ophaalt'. CPO bouwgroepen moeten zich registreren bij de gemeente en vervolgens vindt een intakegesprek plaats. In het gesprek wordt onder andere onderzocht hoe serieus de groep is en worden verwachtingen gemanaged. In het afgelopen half jaar hebben wij twee bestaande CPO bouwgroepen op gesprek gehad over de nieuwe beleidsregels. Deze gesprekken zijn constructief geweest.

- **Beleidsregels Tiny Houses**

In 2021 heeft de gemeenteraad een motie aangenomen waarin wordt opgeroepen om een plan van aanpak vast te stellen om Tiny Houses mogelijk te maken én een locatie aan te wijzen waar Tiny Houses gerealiseerd kunnen worden. In het plan van aanpak wordt aangegeven dat in het kader van efficiëntie en verduidelijking beleidsregels nodig zijn. I.v.m. personele wisselingen en ziekte wordt begin 2023 het plan van aanpak voorgelegd aan het college. Na de ter inzage legging worden deze gepubliceerd. In 2021 heeft het college de locatie Nes Noord C-veld aangewezen, een plek voor 10 Tiny Houses. Op deze locatie zijn de nieuwe beleidsregels niet van toepassing.

Indicator:

In 2022 zijn er 269 woningen gerealiseerd en is er gestart met de bouw van 179 woningen.

Resultaat RE2.2 Huurwoningen voor alle doelgroepen

Maatschappelijk effect

Lang wachten op een huis zorgt voor menselijke problemen, zoals het niet kunnen samenwonen of het moeten blijven samenwonen met een ex. Daarom realiseren we meer sociale huurwoningen in de diverse woonkernen.

We hebben dit gedaan door:

- Prestatieafspraken

In gemeente Schagen zijn drie woningcorporaties actief: Wooncompagnie, Woonzorg Nederland en Woningstichting Den Helder. In 2021 zijn nieuwe meerjarige

prestatieafspraken gesloten met deze corporaties en de huurdersbelangenverenigingen, deze zijn sinds 1 januari 2022 van kracht. Sindsdien is er een addendum korting verhuurderheffing gesloten in februari 2022 en is er een addendum spoedzoekers gesloten in juni 2022. Beide addenda zijn alleen gesloten met Wooncompagnie. Naar aanleiding van het coalitieakkoord van het nieuwe college zijn de meerjarige prestatieafspraken 2022-2026 en het coalitieakkoord geanalyseerd. Uit deze analyse blijkt dat de prestatieafspraken genoeg haakjes bevatten om de doelstellingen van het college aan op te hangen. De prestatieafspraken en addenda bevatten afspraken over de bouw van extra woningen, betaalbaarheid, verduurzaming en leefbaarheid.

- Uit de rapportage van Woonmatch blijkt dat er eind 2021 meer dan 10.000 woningzoekenden ingeschreven stonden in de gemeente Schagen (op ongeveer 20.000 woningen, waarvan ongeveer 4.500 sociale huurwoningen). Er waren ongeveer 1.900 actief woningzoekenden. Veel meer mensen hebben zich in 2021 ingeschreven, dan uitgeschreven. Om zicht te hebben op de vraag naar sociale huurwoningen wordt vooral gebruik gemaakt van de actieve zoekduur. Daarbij wordt gekeken naar het aantal actief woningzoekenden die minimaal 1x in het afgelopen jaar gereageerd hebben op een geadverteerde woning. Er zijn grote groepen woningzoekenden die al veel langer actief zoeken, maar weinig kans maken vanwege de beperkte inschrijfduur. Er zijn nog geen recentere cijfers beschikbaar gesteld.
- Het project Westerweg is opgeleverd, de realisatie van 35 sociale huurwoningen met een huurprijs tot € 663,25 (1ste aftoppingsgrens). Binnen het project 't Zand Noord zijn 14 sociale huurwoningen en 29 goedkope koopwoningen gerealiseerd. Delftweg 15 heeft 12 sociale huurwoningen opgeleverd en 12 goedkope koopwoningen. De projecten Nes Noord, Torenven en Helmweg 9 hebben gezamenlijk 63 goedkope koopwoningen toegevoegd aan het woningaanbod van onze gemeente.
- Het college en de Raad hebben in het afgelopen jaar verschillende besluiten genomen voor de toekomstige realisatie van ongeveer 80 sociale huurwoningen in Tuitjenhorn, Schagen, Oudesluis en Schagerbrug.

Indicator:

In onze Omgevingsvisie (2021) hebben wij als doel opgenomen dat er voldoende starterswoningen in alle kernen aanwezig moeten zijn. Er is sprake van voldoende starterswoningen als de wachttijd voor sociale huurwoningen voor 18 t/m 34-jarigen afneemt tot maximaal 2,5 jaar in de dorpen en 3,5 jaar in Schagen. Dat is nu nog niet aan de orde. In de totale gemeente is de inschrijfduur in 2021 toegenomen van 5 jaar en 6 maanden (5,54) naar 5 jaar en 10 maanden (5,83). Er zijn nog geen recentere cijfers beschikbaar gesteld.

Doelstelling RE3 Bedrijven kunnen groeien

Resultaat RE3.1 Meer ruimte voor bedrijvigheid

Maatschappelijk effect

Door het zo goed en snel mogelijk verlenen van vergunningen, door versnellen van projecten faciliteren we ondernemers. Wanneer dit nodig is ondersteunen wij ondernemers waar mogelijk. We blijven hiervoor in overleg met ondernemers, OFS (Ondernemers Federatie Schagen) en brancheorganisaties. Indien nodig maken we beleid om het ondernemersklimaat zo optimaal mogelijk te houden. Tegelijkertijd werken we verder aan onze speerpunten: het behouden, versterken en uitbreiden van bedrijvigheid in onder meer de Seed Valley, EHC en op bedrijventerreinen. En het behoud en versterken van de centrumvoorzieningen in zowel de binnenstad van Schagen als bij de winkels in de dorpen.

Door de werkgelegenheid die de bedrijven bieden, zijn er veel banen in onze regio. Dit draagt weer bij aan de toename van zinvol werk en een fijn woonklimaat.

We hebben dit gedaan door:

- Met de OFS werken we aan een meer strategische samenwerking. Naast de reguliere kwartaal overleggen tussen het college en de OFS zijn nu ook extra ambtelijke overleggen ingepland om zaken te bespreken die niet strategisch van aard zijn. Hiermee kan het college zich meer richten op de hoofdlijnen.
- Voor de uitbreiding van de bedrijventerreinen in Warmenhuizen en Waarland zijn wij gestart met de inventarisatie van de concrete behoefte en het opstellen van een plan van aanpak.
- Daar waar concrete interesse is van bedrijven hebben wij een rode loper team ingezet om het bedrijf zo goed en snel mogelijk te kunnen informeren en faciliteren.
- Huisvesting arbeidsmigranten.
Wij verleenden in 2022 673 vergunningen voor huisvesting arbeidsmigranten (De Lus en voormalig recreatiepark Stolperweg). In totaal zijn er 1072 vergunningen verleend.

Voor de ontwikkeling van grootschalige locaties voor de huisvesting van buitenlandse werknemers is in 2022 gestart met de uitwerking van het zoekgebied 't Zand. Een marktconsultatie is gehouden over alle zoekgebieden in de gemeenten Schagen, Hollands Kroon en Den Helder.

Een digitaal nachtregister is aangeschaft voor de gemeenten Schagen, Den Helder en Hollands Kroon om te komen tot een verbetering van de registratie en inschrijving van arbeidsmigranten. Er wordt gewerkt aan het aansluiten van een grote en kleine huisvesters op het systeem, om op deze manier te gaan registreren.

- De Energy en HealthCampus is goed voor 1 600 arbeidsplaatsen. We zijn trots dat de ontwikkeling van de Energy & Health Campus Petten (EHC) volgens plan gaat. De EHC heeft een partij gecontracteerd om de Experience te ontwerpen. Er is een stichting opgericht om de Experience te exploiteren. Ook aan de locatie wordt gewerkt: essentieel voor de ontwikkeling is de overname van Zand tegen Zee (eigendom HHNK). Hierover zijn de gesprekken met HHNK in een vergevorderd stadium.
- Wij werken actief mee aan de realisatie van Pallas. De omgevingsvergunning voor het realiseren van de onderzoeksreactor en een aantal bijbehorende bouwwerken is

afgegeven. Hiertegen is wel beroep ingesteld. Pallas is gestart met de aanleg van de bouwplaats.

- Vanuit het programma duurzaamheid zijn wij aan de slag gegaan met de verduurzaming van de bedrijventerreinen. Er is gestart met gesprekken met de georganiseerd bedrijfsleven (in de vorm van de OFS) over de uitvoering van het Energie Bespaarakkoord Noord Hollandse Bedrijven. Hiermee is de eerste stap gezet naar de toekomstbestendigheid van de bedrijventerreinen.
- We zijn gestart met het opstellen van een Economische Agenda voor Schagen. Deze sluit aan op de agenda van Noord-Holland-Noord: we geven hiermee richting aan onze economische ontwikkeling en ambities.
- Wij evalueren en herzien het standplaatsenbeleid.

Indicator:

Er is geen indicator beschikbaar.

Doelstelling RE4 Toeristen komen naar onze gemeente en voelen zich hier welkom

Resultaat RE4.3 Een sterk toeristisch profiel

Maatschappelijk effect

De toeristische sector lijkt de coronatijd goed te zijn doorgekomen. Ondanks sluitingen is er toch een lichte groei. Zo zorgt onder andere de groeiende waardering van Nederlanders voor vakantie in eigen land, voor een groei van toerisme in Schagen. Wij weten waar onze toeristische kracht zit. Wij dragen die, samen met de inwoners en ondernemers eensgezind en continue uit.

We hebben dit gedaan door:

- In 2022 heeft de Taskforce Verblijfsrecreatie NHN adviesgesprekken gevoerd met 37 ondernemingen in Noord-Holland Noord. Hiervan zijn 5 bedrijven gevestigd in de gemeente Schagen. Dit heeft geresulteerd in totaal 10 deelnames aan nulmetingen Energie en Duurzaamheid, 1 Green Key traject en 2 volledig uitgevoerde Verblijfsrecreatie Expert Teams. Door één onderneming is gebruik gemaakt van de subsidie voor planvorming HIRB+.
- Ook in 2022 is de destiniatiemarketing uitgevoerd door Holland Boven Amsterdam. Samen met het Ontwikkelingsbedrijf en de deelnemende gemeenten werken we aan een plan voor de komende jaren.
- De sluis in Oudesluis is succesvol bediend door vrijwilligers. We werken aan de bestending hiervan.
- De herinrichting van het eerste deel van de Zeeweg in Sint Maartenszee is uitgevoerd.
- Tijdens de Open Monumentendag heeft de gemeente Schagen een uitgebreid programma georganiseerd samen met de deelnemende musea, de stadsgidsen, de Historische Verenigingen en de Vrijwilligers in de Archeologie. De Historische Markt in de Grote Kerk in Schagen met kinderactiviteiten en stands werd goed bezocht, evenals de vele opengestelde monumenten die de gemeente rijk is.
- In 2022 is de vervaardiging van de Beleidskaart Archeologie en Cultuurhistorische Elementenkaart afgerond. De kaarten zijn een actualisatie van de archeologische beleidskaart van Schagen die sterk verouderd was. Op de kaarten staan ook bovengrondse waardevolle gebieden en structuren zoals oude dijken en waterlopen. De kaarten zijn tot stand gekomen in samenwerking met historische verenigingen. Vervolgstep is implementatie in het Omgevingsplan.
- De gemeente ontving subsidie van het Rijk voor het opstellen van de Kerkenvisie. In 2022 is de inventarisatiefase van de Kerkenvisie afgerond. De gemeenteraad is hier door middel van een Raadsinformatiememo over geïnformeerd. In 2023 wordt de tweede fase uitgevoerd.

Indicator:

Wij gaan monitoren hoe vaak de websites worden bezocht.
Hier is in 2022 geen gevolg aan gegeven.

Wat heeft het gekost?

Totale lasten en baten per doelstelling per resultaat

Bedragen x € 1.000,-

| Omschrijving | Primaire Begroting 2022 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Vershil |
|--|-------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|
| Lasten | | | | |
| RE1.1 Meer werken in de geest van de nieuwe Omgevingswet | 3.648 | 773 | 656 | 117 |
| RE1.2 We werken regionaal samen | 203 | 203 | 241 | -38 |
| RE1.3 Ons reguliere werk doen we goed | 527 | 850 | 430 | 420 |
| RE1 Algemeen | 4.377 | 1.826 | 1.327 | 499 V |
| RE2.1 Voldoende woningen in alle kernen | 1.008 | 3.988 | 2.872 | 1.116 |
| RE2 Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen | 1.008 | 3.988 | 2.872 | 1.116 V |
| RE3.1 Meer ruimte voor bedrijvigheid | 224 | 371 | 303 | 68 |
| RE3 Bedrijven kunnen groeien | 224 | 371 | 303 | 68 V |
| RE4.1 Een goed en beleefbaar recreatief routenetwerk | 52 | 15 | 12 | 4 |
| RE4.3 Een sterk toeristisch profiel | 466 | 455 | 403 | 51 |
| RE4.4 Een aantrekkelijke kust | 8 | 350 | 333 | 17 |
| RE4 Toeristen komen naar onze gemeente en voelen zich hier welkom | 525 | 820 | 748 | 72 V |
| Totaal Lasten Domein ruimte en economie | 6.135 | 7.005 | 5.250 | 1.755 V |
| Baten | | | | |
| RE1.1 Meer werken in de geest van de nieuwe Omgevingswet | 4.578 | 2.530 | 3.293 | -763 |
| RE1.2 We werken regionaal samen | 0 | 0 | 6 | -6 |
| RE1.3 Ons reguliere werk doen we goed | 739 | 739 | 815 | -76 |
| RE1 Algemeen | 5.317 | 3.269 | 4.114 | -845 N |
| RE2.1 Voldoende woningen in alle kernen | 2.132 | 5.991 | 4.337 | 1.653 |
| RE2 Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen | 2.132 | 5.991 | 4.337 | 1.653 N |
| RE3.1 Meer ruimte voor bedrijvigheid | 0 | 153 | 172 | -19 |
| RE3 Bedrijven kunnen groeien | | 153 | 172 | -19 N |
| RE4.1 Een goed en beleefbaar recreatief routenetwerk | 63 | 0 | 0 | 0 |
| RE4.3 Een sterk toeristisch profiel | 103 | 103 | 96 | 7 |

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| RE4.4 Een aantrekkelijke kust | 0 | 0 | 129 | -129 | |
| RE4 Toeristen komen naar onze gemeente en voelen zich hier welkom | 166 | 103 | 224 | -121 | N |
| Totaal Baten Domein ruimte en economie | 7.615 | 9.515 | 8.847 | 668 | N |
| Resultaat | 1.480 | 2.510 | 3.597 | 1.087 | V |

Toelichting verschillen

Vershillen per doelstelling groter dan € 25.000,- worden hier toegelicht.

Lasten

RE1.1

- Voor de omgevingsplannen is jaarlijks een budget geraamd voor diverse adviezen. Hierbij valt te denken aan: bodemonderzoeken, planschade en overige noodzakelijke onderzoeken. Het betreffen voor het merendeel uitgaven die moeilijk zijn in te schatten(25V).
- Voor de implementatie van de Omgevingswet houden we de komende jaren rekening met invoeringskosten. Voor het jaar 2022 zijn deze uitgaven lager uitgevallen dan geraamd. Omdat deze uitgaven ten laste van de reserves worden gebracht heeft dit voordeel per saldo geen effect op het rekeningresultaat (73V).
- Overige verschillen (19V).

RE1.2

- De gemeente Schagen is in 2022 penvoerder geweest in het kader van de regionale samenwerking. Het betreffen de projecten: Woondeal 2022, RAM woonakkoord en de samenwerkingsagenda. De uitgaven hiervoor waren echter niet begroot. Het merendeel van deze uitgaven zal pas in 2023 worden gecompenseerd en leidt dan tot een incidenteel voordeel (38N).

RE1.3

- In december 2022 heeft de raad een besluit genomen over een kredietaanvraag en aanvullende dekking voor Corfwater. Op basis van dit besluit heeft een nadere financiële uitwerking plaatsgevonden met als doel om de nieuwe kredieten goed te kunnen blijven volgen. Onderdeel van deze uitwerking was het afboeken van kosten die in het verleden zijn gemaakt. Overigens geldt dat deze afboeking is opgevangen vanuit de reserve "SV Petten" en onderdeel uitmaakt van het totale krediet. Omdat deze investeringen via de reserve verlopen, hebben deze per saldo geen effect op het rekeningresultaat. Zie ook de toelichting bij de baten (126N).
- In april 2022 heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de huisvesting van Oekraïense vluchtelingen van in totaal € 500.000. Hiervan is in 2022 een beperkt deel uitgegeven en blijft beschikbaar voor uitgaven in 2023. Omdat de dekking plaatsvindt vanuit de reserve "Grondexploitatie", heeft dit per saldo geen effect op het rekeningresultaat. Zie ook de toelichting bij de baten (336V).
- In het jaar 2022 was rekening gehouden met uitgaven voor de Blokhut en voor de sanitaire units voor de Tolkerwerf. De werkzaamheden hiervoor hebben echter niet plaatsgevonden en naar verwachting in 2023 plaatsvinden. Omdat dekking van deze uitgaven plaatsvindt vanuit de reserve "Onderhoud gemeentelijke gebouwen", heeft dit

per saldo geen effect op het rekeningresultaat. Zie ook de toelichting bij de baten bij het domein inwoner en bestuur (233V).

- Binnen de kostenplaats voor het beheer van onze gronden is meer uitgegeven voor huren, pachten en overige kosten in het kader van vastgoed. Deze hogere uitgaven worden overigens opgevangen door meeropbrengsten. Zie ook de toelichting op de baten (31N).
- Overige verschillen (8V).

RE2.1

- Voor de toevoeging aan de reserve grondexploitatie wordt binnen de begroting jaarlijks rekening gehouden met verkopen uit vastgoed. Op rekeningbasis blijkt dat de opbrengsten hoger zijn uitgevallen. De hogere dotatie is met name het gevolg van nagekomen opbrengsten vanuit de afgesloten grondexploitatie Nes Noord. Meer informatie over de grondexploitatie kunt u terugvinden in de paragraaf grondbeleid (96N).
- In juni 2022 heeft de raad het gecoördineerde bestemmingsplan "Piet Ottstraat, Schagen en Melchiorstraat" vastgesteld. De raad heeft daarbij voor Oudesluis ingestemd met het vormen van een voorziening omdat dit bestemmingsplan een negatief saldo had. Hiervoor was een bedrag geraamd van € 270.000. Voor de jaarrekening is alle grondexploitatie opnieuw beoordeeld als gevolg van de forse prijsstijgingen en nieuwe inzichten. Uit deze nieuwe berekening bleek dat het nodig was om de voorziening ook voor andere bestemmingsplannen te verhogen. Per saldi heeft deze verhoging geen invloed op het rekeningresultaat omdat hier tegenover een onttrekking van de reserve grondexploitatie staat. Zie ook de toelichting op de baten. Meer informatie over de grondexploitatie kunt u terugvinden in de paragraaf grondbeleid (273 N).
- Op basis van het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) moeten gemeenten de mutaties die betrekking hebben op de grondexploitaties via de reguliere exploitatie verwerken. Deze mutaties zijn echter niet van invloed op het rekeningresultaat. Zie ook de toelichting bij de baten en de paragraaf grondbeleid (1.435V).
- Voor 2022 was rekening gehouden met een specifiek investeringsbudget voor "wonen". Doordat de opdracht verlening voor het woningmarkt onderzoek is vertraagd hebben we het budget van 2022 in 2023 nodig. De opdracht is eind 2022 verleend. Voor 2022 leidt dit tot een onderbesteding (51V).

RE3.1

- Evenals voorgaande jaren hebben wij ook in 2022 rekening gehouden met uitgaven voor de ontwikkeling van Pallas in onze gemeente. Het betreft hier vooral de inhuur van personeel en (juridische) toetsing. Op basis van de gerealiseerde uitgaven en het beschikbare budget ontstaat er voor 2022 een incidenteel voordeel (54V).
- Overige verschillen (13V).

RE4.1

- Overige verschillen (4V).

RE4.3

- Door capaciteitsgebrek is alleen het minimale voor de website Vist Schagen gedaan. Geplande promotieacties voor de kustkernen en Echt Holland hebben daarom niet plaatsgevonden. De verwachting is dat een aantal zaken in 2023 alsnog opgepakt kan worden (69V).
- Overige verschillen (18N).

RE4.4

- Overige verschillen (17V).

Baten

RE1.1

- Door een toename van het aantal aanvragen voor grote (woning)bouwprojecten, hebben we meer legesopbrengsten voor de verleende omgevingsvergunningen gerealiseerd. Er zijn in 2022 een aantal grote projecten vergund die veel leges hebben opgebracht. Zo hebben wij in 2022 19 omgevingsvergunningen verleend waarbij meer dan 50.000 euro aan leges in rekening zijn gebracht. Van deze 19 zaken zijn er twee omgevingsvergunningen die om en nabij € 300.000 aan leges hebben opgebracht. Het totaal van de opbrengsten vanuit afgesloten anterieure overeenkomsten was daarentegen lager dan geraamd (763V).

RE1.2

- Overige verschillen (6N).

RE1.3

- Binnen de kostenplaats voor het beheer van onze gronden hebben we meer aan huren, en pachten ontvangen. Binnen dit voordeel is voor een groot deel het gevolg van de verhuur van de Halerweg 1 aan gymnastiekvereniging Lycurgus Advendo (72V).
- Overige verschillen (4V).

RE2.1

- Op basis van het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) moeten gemeenten de mutaties die betrekking hebben op de grondexploitaties via de reguliere exploitatie verwerken. Deze mutaties zijn echter niet van invloed op het rekeningresultaat. Zie ook de toelichting bij de lasten (1.435N).
- In 2022 hebben we in totaal 2.263K onttrokken aan de reserve grondexploitatie. Zie ook de toelichting bij de lasten op RE2.1. Voor een nadere onderbouwing van het verloop van de reserve grondexploitatie verwijzen wij u naar de paragraaf "Grondbeleid" (219N).

RE3.1

- Overige verschillen (19V).

RE4.3

- Overige verschillen (7N).

RE4.4

- In december 2022 heeft de raad een besluit genomen over een kredietaanvraag en aanvullende dekking voor Corfwater. Op basis van dit besluit heeft een nadere financiële uitwerking plaatsgevonden met als doel om de nieuwe kredieten goed te kunnen blijven volgen. Onderdeel van deze uitwerking was ook het afboeken van kosten die in het verleden zijn gemaakt. Overigens geldt dat deze afboeking is opgevangen vanuit de reserve "SV Petten" en onderdeel uitmaakt van het totale krediet. Zie ook de toelichting op de lasten (129N).

Domein samenleving en gezondheid

Na een laatste lockdown vanwege corona aan het begin van 2022, ging de samenleving langzaam weer open. In maart vervielen de laatste maatregelen. De naweeën en gevolgen van deze moeilijke tijd zijn ook in de rest van 2022 nog wel voelbaar, bijvoorbeeld bij jongeren. Door middel van de inzet van NPO middelen ondersteunen wij en werken wij samen met het onderwijs om de negatieve invloed van de coronaperiode te verminderen. Desondanks neemt het aantal jeugdigen dat jeugdhulp ontvangt dit jaar toe; vooral jeugd GGZ en ambulante hulp worden vaker ingezet. Mogelijk dat dit een gevolg is van de coronaperiode.

In 2022 is een start gemaakt met de herijking van de regionale inkoopstrategie voor de inkoop van voorzieningen op gebied van Jeugd, Wmo en Participatie; de eerste contouren van een inkoopstrategie liggen er. In 2023 vindt participatie van de verschillende stakeholders plaats.

Naast de inzet voor Oekraïners die naar Nederland zijn gekomen, zijn er in 2022 ook andere gevolgen van de acties van Rusland op het wereldtoneel. Een voorbeeld hiervan zijn de gestegen energiekosten. Daarom is er de uitvoering van de energietoeslag door de gemeente om inwoners die in de problemen komen door een (te) hoge energierekening te ondersteunen.

Opvang mensen uit Oekraïne

Vanaf het begin van de oorlog in Oekraïne heeft de gemeente zich ingezet voor de opvang van de Oekraïense mensen die een veilige plek in Nederland zochten. Gastgezinnen stelden hun woningen tijdelijk ter beschikking. Dit gaf de ruimte om op zoek te gaan naar tijdelijke gemeentelijke opvanglocaties. 6 locaties (De Ark, Hoep 28, Schoolpad 2, twee woningen van Wooncompagnie en een woning aan het Acasiaplein) zijn er inmiddels ingericht voor zo'n 60 Oekraïners.

Vanaf maart 2022 zijn 356 personen met een Oekraïense nationaliteit ingeschreven in de Basisregistratie Personen (BRP). Daarvan zijn er alweer 95 van vertrokken. Op dit moment staan er in de gemeente Schagen 261 Oekraïners ingeschreven. Omdat niet alle verhuizingen (tijdig) worden doorgegeven of omdat mensen (nog) niet zijn ingeschreven, zitten er verschillen in de geregistreerde en werkelijke aantallen. Het gaat daarbij om de groep Oekraïners die voor werk en een woning naar Nederland zijn gekomen. De Oekraïners die worden opgevangen bij gastgezinnen zijn wel goed in beeld. Gedurende de laatste maanden is veelvuldig adresonderzoek gedaan om de werkelijke verblijfslocatie in beeld te krijgen.

Daarnaast is gezorgd voor leefgeld, werk, onderwijs, zorg en kinderopvang.

Vanuit een crisis organisatiestructuur is dit vraagstuk opgepakt binnen de gemeente. Door middel van informatiebijeenkomsten en Nieuwsbrieven zijn de Oekraïners en hun gastgezinnen geïnformeerd over allerlei zaken die van belang zijn om deel te nemen aan de samenleving.

De Raad is vanaf het begin door middel van nieuwsbrieven geïnformeerd over de voortgang van deze opvang.

Doelstelling SG1 Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving

Resultaat SG1.1 Ieder kind kan zich ontwikkelen en ontplooiën tot een zelfstandige volwassene

Maatschappelijk effect

Met het aanbieden van preventieve programma's dragen wij er aan bij dat kinderen gezond en veilig opgroeien. Zo kunnen zij blijven meedoen op school en in andere activiteiten. We stimuleren deelname aan het maatschappelijk leven. Ook willen wij dat kinderen zich zo kunnen ontwikkelen dat zij als volwassene hun maximale arbeidspotentieel behalen. Zo vergroten wij de kans dat zij zinvol werk krijgen.

We hebben dit gedaan door:

- Er dreigen stagnaties te ontstaan bij diverse onderwijsaccommodaties vanwege de krappe financiën en de overspannen bouwmarkt. Het door de Raad vastgestelde Integraal Huisvesting Plan 2022-2027 kan om deze reden niet volledig uitgevoerd worden. Er is dus een herprioritering nodig. Daarnaast zijn er nog enkele bouwkundige problemen bij scholen, die ook extra aandacht en urgentie vragen. Wij hebben bureau HEVO gevraagd om tot een herberekening van de stichtingskosten te komen bij de projecten vervangende nieuwbouw. HEVO heeft hiervoor een kostenfigurator ontwikkeld, die reële inschattingen kan maken van de kosten. Op basis hiervan kan vervolgens de herprioritering plaatsvinden. De schoolbesturen worden hier nauw bij betrokken.
- Eind 2022 verblijven er 56 Oekraïense kinderen in de leeftijd van 0 tot 18 jaar in Schagen. De leerplichtige kinderen volgen binnen drie maanden nadat ze zijn ingeschreven in de BRP in Schagen, onderwijs. Voor het basisonderwijs is dat een reguliere school in de buurt of de speciale taalklassen in Warmenhuizen en Den Helder. De leerlingen van het Voortgezet onderwijs gaan naar Den Helder voor de taalklas.
- Het leerlingenvervoer is opnieuw aanbesteed. De bestaande vervoerder heeft de regionale aanbesteding (Schagen, Hollands Kroon en Den Helder) gewonnen. Dit bedrijf voert vanaf schooljaar 2022/2023 wederom het vervoer uit, wat continuïteit betekent voor leerlingen en chauffeurs.
- Er is extra inzet geweest vanuit het schoolmaatschappelijk werk in het primair onderwijs. Hier wordt volop gebruik van gemaakt: per maand worden er ongeveer 13 kinderen meer geholpen dan zonder de extra inzet mogelijk zou zijn.
- Buurtgezinnen heeft in 2022 10 koppelingen gerealiseerd tussen vraag- en steungezinnen.
- Binnen de kinderopvang, het basisonderwijs en voortgezet onderwijs wordt goed gebruik gemaakt van de NPO middelen die de gemeente te besteden heeft. De middelen worden o.a. ingezet voor extra boeken, ouderbetrokkenheid, materialen voor technieklessen, inhalen van schrijfvaardigheid, cultuureducatie, extra beweging, en extra inzet op schoolmaatschappelijk werk en jongerenwerk. Ruim de helft van het budget is beschikt, en u ontvangt in het eerste kwartaal 2023 een rapportage over de bestedingen en de resultaten van het Nationaal Programma Onderwijs.
- In 2022 is de extra inzet van Link jeugd- en jongerenwerk structureel geworden om overlast gevende jeugdgroepen in verschillende kernen te kunnen aanpakken, en daarnaast invulling te geven aan de openstelling van het jongerenhuis.

Indicator:

Het percentage leerlingen dat geen startkwalificatie haalt ten opzichte van het totaal aantal leerlingen, stijgt niet ten opzichte van 2016 (1,4%).

Het actuele cijfer is 1,56%. Dat is hoger dan in 2016, maar lager dan het landelijk streefcijfer (1,87%) en lager dan de hele regio (Den Helder 2,74%, Hollands Kroon 1,99% en Texel 1,93%).

Een verklaring voor de stijging zit hem in de effecten van de coronamaatregelen op het onderwijs. Landelijk is het streefcijfer dan ook omhoog bijgesteld, maar hier blijven we gelukkig wel onder. De coronamaatregelen hebben er voor gezorgd dat het overstappen naar een andere opleiding of te gaan werken moeilijker is geweest. Momenteel krijgen we middelen voor het project Aanpak Jeugd Werkeloosheid (AJW) en deze middelen zetten we o.a. in om een consultant aan te nemen die (samen met de RMC coördinator) deze doelgroep verder in kaart gaat brengen en kijken welke extra ondersteuning er nodig is.

Resultaat SG1.2 Er is ondersteuning en jeugdhulp voor onze inwoners die dat nodig hebben

Maatschappelijk effect

Met veel jongeren gaat het goed. Slechts een klein deel heeft hulp- of ondersteuning nodig. Wij zorgen ervoor dat deze jongeren passende maatwerkvoorzieningen krijgen. Op die manier nemen wij de belemmeringen om deel te nemen aan het maatschappelijk verkeer zo veel mogelijk weg.

We hebben dit gedaan door:

- De door onderwijs en gemeenten in de Kop gezamenlijk vastgestelde uitgangspunten voor de samenwerking onderwijs-zorg zijn uitgewerkt in werkprocessen en afspraken. In het nieuwe schooljaar 2022-2023 is gestart met de toepassing van deze werkwijze, die leidt tot individuele onderwijs-zorgarrangementen (maatwerk). Deze werkwijze wordt actief gemonitord door een werkgroep die veelvuldig bij elkaar komt. De intensieve samenwerking kan resulteren in tussentijdse bijstelling van de werkwijze als dit nodig blijkt. Naar verwachting valt er na dit eerste schooljaar meer te zeggen over het succes van de werkwijze.
- Er is verder gewerkt aan de transformatie van de gesloten jeugdhulp (jeugdzorgplus). De instroom voor gesloten jeugdhulp vertoont een neergaande trend. De verwachting is dat de instroom voor jeugdzorgplus voor het derde opeenvolgende jaar is afgenomen.
De aanbesteding voor het nieuwe contract jeugdzorgplus in 2023 is gedaan volgens de nieuwe aanbestedingswet, waarbij er ruimte is voor dialoog en gezamenlijke ontwikkeling. Dit heeft geleid tot interessante gesprekken met de ingeschreven partij en het vertrouwen aan beide kanten dat het te sluiten contract aansluit op de visie van gemeenten, en tegelijkertijd ruimte biedt voor de ingeschreven partij om de hervorming mede vorm te geven. Deze wijze van aanbesteden kost wel meer tijd, waardoor het nieuwe contract mogelijk niet op de beoogde datum al kan ingaan.
- De beoogde versterking van effectiviteit en efficiëntie in de samenwerking tussen de Integrale Crisisdienst Jeugd (ICDJ) en Veilig Thuis moet plaatsvinden door een samenvoeging van beide. Er is gebleken dat de GGD hiervoor meer tijd nodig heeft, waardoor de overeenkomst met het consortium van de ICDJ met een half jaar wordt verlengd. De samenvoeging moet per 1 januari 2024 gerealiseerd zijn.

Indicator:

De inwoners waarderen de maatschappelijke zorg met een rapportcijfer van minimaal 6,6 (waarstaatjegemeente.nl).

De inwoners waarderen de inspanning van de gemeente om inwoners volledig te laten deelnemen aan de maatschappij met een rapportcijfer van minimaal 6,7 (op een schaal van 1-10) (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).

Resultaat SG1.3 Waar nodig biedt de gemeente (tijdelijk) ondersteuning om te kunnen voorzien in eigen levensonderhoud of te participeren naar vermogen**Maatschappelijk effect**

Het is voor mensen belangrijk betrokken te zijn bij de samenleving en hun omgeving. Het hebben van zinvol werk draagt daaraan bij. Als betaald werk niet mogelijk is, biedt participatie in de samenleving voldoening en zingeving door vrijwilligerswerk of betrokkenheid bij activiteiten, door beschut werk of loonkostensubsidie. Zo dragen deze activiteiten bij aan zinvol werk, deelname aan het maatschappelijke leven en betekenisvol contact met anderen. Daardoor vermindert eenzaamheid.

We hebben dit gedaan door:

- **Cliënten bijstandsuitkering**

Het aantal cliënten dat een bijstandsuitkering heeft ontvangen is in 2022 gedaald. Waren dit er in 2021 gemiddeld 491 per maand, in 2022 waren dit er 445.

- **Inburgering**

Het nieuwe inburgeringsstelsel is ingericht als een lerend stelsel. Al aan het begin van dit jaar deed zich een landelijke complicatie voor waardoor de aanmeldingen van inburgeraars die vallen onder de Inburgeringswet 2021 pas rond de zomer op gang kwamen.

Er zijn in 2022 50 inburgeraars (asielstatushouders en gezinsmigranten) in Schagen komen wonen die vallen onder de nieuwe wet inburgering 2021. Hiervan hebben 27 personen inmiddels een Brede Intake doorlopen en zijn met een Persoonlijk Inburgeringsplan (PIP) voor een inburgerings-leerroute aangemeld bij het Samenwerkingsverband Inburgering Noordkop (SIN).

De drie kopgemeenten en de 6 organisaties (taalscholen en maatschappelijke organisaties) die zijn verenigd in het SIN, staan voor de uitdaging al doende de nieuwe inburgering vorm te geven. Er wordt gewerkt aan de samenwerking tussen de inburgeringsconsulenten en het SIN. Daarnaast werken de partijen binnen het SIN samen om gezamenlijk een afgestemd, aaneensluitend, en integraal inburgeringsaanbod te realiseren. Dit blijkt- zoals verwacht een uitdaging die tijd vraagt, maar waarin stappen worden gezet.

Naast inburgeraars die vallen onder de inburgeringswet 2021, zijn er nog de zgn. oudwettters. De inburgeringsconsulenten ondersteunen deze groep inburgeraars zoveel mogelijk in de geest van de nieuwe wet, zodat zij de inburgering kunnen

behalen. Het Rijk heeft middelen toegekend om hierop maatwerk te bieden (bijvoorbeeld extra taallessen in samenhang met participatie).

- **Re-integratie**

In 2022 is er geen tussentijdse inkoopronde voor de re-integratievoorzieningen geweest. Echter zijn er wel aanbieders die zich aan willen sluiten bij ons ondersteuningsaanbod. Begin 2023 wordt besloten of er weer een tussentijdse openstelling komt van de Open House, zodat tijdens de periode tot de nieuwe inkoopstrategie in 2025 evengoed mogelijk blijft om ons aanbod aan te vullen.

In 2022 is gebleken dat ondersteuning voor statushouders uit de oude regeling inburgering en jongeren met een migratieachtergrond beter kan. Bij beide doelgroepen wordt duidelijk dat vanwege de grote culturele verschillen en taalachterstand een specifieke aanpak nodig is om duurzame binding te krijgen met de arbeidsmarkt of het onderwijs. In 2023 gaan we hiermee aan de slag.

Door de krapte op de arbeidsmarkt vinden mensen steeds sneller een baan. Ook de bijstandsgerechtigden met een korte afstand tot de arbeidsmarkt stromen makkelijker uit naar betaald werk. Dit maakt wel dat er een groep overblijft die lastiger te bemiddelen valt en een andere ondersteuning vraagt van zowel de gemeente als de werkgever.

Binnen het Werkgeversservicepunt (WSP) en het Regionaal Platform Arbeidsmarkt (RPA-nhn) is hier aandacht voor.

Binnen de regio KOP3 zijn we in het laatste kwartaal van 2022 gestart met de applicatie 'Zicht op werk'. Deze applicatie helpt zowel de wijk teamconsulenten, de werkgevers én de cliënten/werkzoekenden zelf veel beter om een duurzame match en dus een duurzame uitstroom te maken richting betaald werk. Zowel het WSP als het UWV worden hierop aangesloten.

- **Beschut werk en werken met loonkostensubsidie (gemeenschappelijke regeling gesubsidieerde arbeid - GrGa)**

Schagen blijft, overigens net als de 2 andere gemeenten in de Kop, achter op de taakstelling Beschut werk. Per september 2022 was er 18,19 fte gerealiseerd, tegenover een taakstelling van het Rijk van 21 fte. De verwachting is dat het aantal deelnemers in de toekomst verder toe zal nemen. Mede door het coronavirus is de realisatie achtergebleven.

Ook de regeling Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie realiseerde onder de begroting. De komende tijd zet de GrGa in op extra instroom in de re-integratietrajecten die worden aangeboden voorafgaand aan plaatsing in de regeling. De ervaring leert dat ongeveer een 1/3 van de deelnemers van de re-integratietrajecten in aanmerking komt voor een betaalde baan via de GrGa.

- **Oekraïne**

Oekraïense mensen kunnen na inschrijving in de BRP direct aan het werk. Een groep van zo'n 100 personen is rechtstreeks geholpen aan werk en een woning. Daarnaast heeft het wijkteam ongeveer 25 personen aan het werk geholpen.

Indicator:

Personen met een bijstandsuitkering: aantal per 1.000 inwoners: 19,0 in 2018 (waarstaatjegemeente.nl). Peildatum september 2021: 23,3. Landelijk is dit 46,0 per 1.000 inwoners.

In het vierde kwartaal van 2021 was het aantal personen met een bijstandsuitkering 17,9 per 1.000 inwoners (waarstaatjegemeente.nl). Landelijk was dit 37,5 per 1.000 inwoners.

Resultaat SG1.4 Er is voor inwoners met een inkomen op of onder het bestaansminimum (tijdelijke) ondersteuning**Maatschappelijk effect**

Mensen met een minimuminkomen kunnen gebruik maken van de voorzieningen en daardoor deelnemen aan het maatschappelijk leven. Daarmee verbetert het contact met anderen en verminderen wij eenzaamheid.

We hebben dit gedaan door:

- **Minimabeleid**

In 2022 zijn de volgende voorzieningen in het kader van het minimabeleid verstrekt:

- 122 geluksbudgetten,
- 219 kindpakketten,
- 33 ouderenpakketten,
- 995 inwoners maakten gebruik van de gemeentepolis (collectieve ziektekostenverzekering).

Meer mensen hebben gebruik gemaakt van de Voedselbank. Op 27 december 2022 ontvingen 174 mensen een pakket van de Voedselbank (65 adressen). Ter vergelijking: eind december 2021 waren dit 40 adressen. In 2022 zijn er 48 nieuwe gebruikers toegelaten en zijn er 45 gestopt.

- **Bijzondere bijstand**

Dit jaar is aan 453 inwoners bijzondere bijstand verleend. Dit is minder dan in 2021. Toen waren dit er 497. De trend van minder inkomensverstrekkingen zien ook terug bij daling van aantal aanvragen bijzondere bijstand.

- **Energietoeslag**

Als gevolg van de stijgende energielasten heeft het Rijk de gemeenten gelden beschikbaar gesteld voor het invoeren van een energietoeslag. In april heeft het college hiertoe beleidsregels vastgesteld. Inwoners bij wie de inkomensgrens ligt onder 120% van de toepasselijke bijstandsnorm komen in aanmerking voor de toeslag. In 2022 hebben 1525 inwoners gebruik gemaakt van de energietoeslag. In 2023 kan wederom een energietoeslag worden aangevraagd.

- **Oekraïne**

Op grond van de Regeling Opvang Oekraïense Ontheemden, hebben Oekraïners die niet werken recht op leefgeld en als zij bij een gastgezin verblijven ook recht op woongeld. Met het woongeld kunnen ze een vergoeding geven aan het gastgezin. Dit leef- en woongeld wordt bekostigd door het Rijk.

Leerplichtige Oekraïense kinderen die naar het BO of VO gaan en voldoen aan de minimale reisafstanden, ontvangen leerling vervoer of een vergoeding voor reiskosten OV. Dit wordt bekostigd uit de rijksbijdrage leerling vervoer.

Indicator:

Kinderen in uitkeringsgezin: 2,84% van de kinderen tot 18 jaar (waarstaatjegemeente.nl).

Kinderen in uitkeringsgezin: 3% van de kinderen tot 18 jaar in 2021 (waarstaatjegemeente.nl).

Doelstelling SG2 Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm

Resultaat SG2.1 Inwoners geven zelf vorm aan deelname en ontmoeting

Maatschappelijk effect

Door ondersteuning van vrijwilligersactiviteiten dragen we bij aan het ontmoeten. Op deze manier vergroten we de trots op woonplaats, stimuleren we deelname aan het maatschappelijk leven, versterken we de verbondenheid in de buurt en verbeteren we de relatie tussen inwoners en de gemeente.

We hebben dit gedaan door:

- **Lokale inclusie Agenda 2021-2022**

De Lokale Inclusie Agenda 2021-2022 is uitgevoerd. Dit heeft geleid tot verschillende acties: Regenboogweek, Week van Respect, MKB Toegankelijke routes, ondertekening inclusieakkoord om er maar een paar te noemen. De VNG heeft Schagen gevraagd de regionale Netwerkbijeenkomst 'Iedereen doet mee' te organiseren. Dit omdat de wijze waarop in Schagen gewerkt is aan een toegankelijke en inclusievere samenleving in het oog springt. Eerste kwartaal 2023 wordt gewerkt aan een nieuwe Lokale Inclusie Agenda. De acties die nog niet zijn opgepakt, worden dan alsnog opgepakt.

- **Topcultuurfonds**

In overleg met de Kunst en Cultuuradviesraad (KCARS) wordt gekeken hoe we kinderen meer in contact kunnen brengen met huidige en vernieuwende kunst- en cultuuruitingen en te zorgen dat senioren door middel van kunst en cultuur in contact komen met anderen en zingeving ervaren. Wanneer we dit hebben vormgegeven kan het huidige convenant met de KCARS daarop aangepast worden.

Indicator:

1. De inwoners waarderen de sportvoorzieningen met een rapportcijfer van minimaal 7,9 (waarstaatjegemeente.nl).
Van de inwoners in de gemeente Schagen is 81% (zeer) tevreden over de sportvoorzieningen in de gemeente (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).
2. De inwoners waarderen de welzijnsvoorzieningen met een rapportcijfer van minimaal 6,3 (waarstaatjegemeente.nl).
Van de inwoners in de gemeente Schagen is 55% (zeer) tevreden over de welzijnsvoorzieningen in de gemeente (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).

Resultaat SG2.2 Ter bevordering van deelname en ontmoeting bieden we algemene voorzieningen aan voor sport en cultuur en faciliteren we accommodaties

Maatschappelijk effect

Met het duurzaam in stand houden van (sport-, cultuur- en dorps-)accommodaties dragen wij bij aan contacten met anderen en deelname aan het maatschappelijk leven. Daarnaast wordt de kwaliteit van deze accommodaties verbeterd. De trots op de woonplaats neemt toe en doordat er goede sportvoorzieningen zijn stimuleren we deelname aan het maatschappelijk leven. Door onze manier van werken dragen wij bij aan het verbeteren van de relatie tussen de gemeente en inwoners.

We hebben dit gedaan door:

- **Scoutinggroep Aquarius Dirkshorn**

Voor Scoutinggroep Aquarius Dirkshorn heeft de gemeenteraad op 15 februari 2022 ingestemd met een financiële bijdrage voor de realisatie van een nieuw clubgebouw.

De gemeente is bereid om 2/3 deel (€ 243.492 incl. btw) voor haar rekening te nemen. De scoutinggroep is verantwoordelijk voor 1/3 deel (€ 121.746 incl. btw). Afgesproken is dat de scouting op 1 oktober 2022 het bedrag beschikbaar zou hebben. Ondanks dat de gemeente meerdere handreikingen en adviezen heeft gegeven voor efficiënte fondsenwerving heeft de scoutinggroep op 1 oktober 2022 slechts 10% van het bedrag geworven. Ook overige afspraken zijn niet nagekomen. Daarom heeft de gemeente de scoutinggroep een eenmalige uitstel gegeven tot 1 februari 2023. Dan dient de scouting voldoende middelen geworven te hebben.

- **Sportcarrousel**

Door de sportcarrousel (december 2020) is het aantal gebruikers op Groenoord toegenomen, is er een tekort aan kleed- en doucheruimte, een te klein en sterk verouderd clubgebouw en zijn renovaties nodig van sportvelden. In samenwerking met Stichting Sportgebouwen Groenoord en Lycurgus-Advendo zijn de handen ineen geslagen met als doel om het gehele sportpark Groenoord in één keer 'goed' aan te pakken.

De laatste renovatie betreft die van het hockeyveld. Deze staat in de zomer van 2023 gepland. Nieuwe inzichten hebben ertoe geleid dat we het veld in een andere vorm moeten gaan realiseren, een waterveld. Waarbij tegelijkertijd aan de eisen qua waterberging kunnen worden voldaan voor de totale ontwikkeling op Groenoord.

- **Kunstwerk Waldervaart**

Via het participatietraject hebben inwoners kunnen kiezen welk kunstwerk zij passend vinden in het park Waldervaart. Kunstenaar Joshua Pennings heeft in juli 2022 opdracht gekregen het kunstwerk te vervaardigen. De planning is dat het kunstwerk het 1e kwartaal 2023 wordt geplaatst.

- **Bibliotheek**

In februari 2022 is besloten om extra financiële middelen beschikbaar te stellen aan de bibliotheek om de jeugdcollectie een belangrijke injectie te geven, een goed cursusaanbod aan te bieden om kwetsbare mensen in onze samenleving te

ondersteunen met het ontwikkelen van hun basisvaardigheden en ze te helpen om digitaal redzaam te worden. Hiermee wordt ook een bijdrage geleverd aan het verminderen van de laaggeletterdheid in de gemeente Schagen.

- **Dorpshuizen**

Met alle besturen van de dorpshuizen is in 2022 overleg geweest. Met name de meerjarenonderhoudsplannen (MJOP) waren onderwerp van gesprek. De MJOP's zijn de verantwoordelijkheid van de besturen zelf. Wij hebben gevraagd om deze nog eens kritisch te bekijken wanneer er onderhoud uitgevoerd moet worden en welke werkzaamheden opgeschoven kunnen worden of juist naar voren moeten worden gehaald.

Verder werd door de besturen aangegeven dat de "coronacrisis" een behoorlijk impact heeft gehad op het financiële huishoudboekje van de dorpshuizen.

Indicator:

1. De inwoners waarderen de sportvoorzieningen met een rapportcijfer van minimaal 7,9 (waarstaatjegemeente.nl).
Van de inwoners in de gemeente Schagen is 81% (zeer) tevreden over de sportvoorzieningen in de gemeente (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).
2. De inwoners waarderen de welzijnsvoorzieningen met een rapportcijfer van minimaal 6,3 (waarstaatjegemeente.nl).
Van de inwoners in de gemeente Schagen is 55% (zeer) tevreden over de welzijnsvoorzieningen in de gemeente (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).

Resultaat SG2.3 Het veiligheidsbewustzijn bij burgers is vergroot, zowel op het sociale als het fysieke vlak

Maatschappelijk effect

Schagen is een veilige, gezonde, leefbare en duurzame gemeente en wil dat blijven. Om het veiligheidsbewustzijn te vergroten en te behouden voert de gemeente diverse taken uit op het gebied van veiligheid enerzijds en van vergunningverlening, toezicht en handhaving in de fysieke leefomgeving anderzijds. Dat doet zij samen met vele partners zoals politie, de veiligheidsregio, de omgevingsdienst, de provincie en andere gemeenten in Noord-Holland. Maar nog belangrijker, dit doet de gemeente samen met haar bewoners, ondernemers, instellingen en bezoekers. Ondernijning en onveiligheid, zowel objectief als subjectief, worden in deze samenwerking actief en integraal bestreden.

We hebben dit gedaan door:

- **Beleid Veiligheid, Vergunningverlening, Toezicht & Handhaving voorbereiden op invoering Omgevingswet.**

De invoerdatum van de Omgevingswet is uitgesteld. Naar verwachting treedt deze in werking op 1 januari 2024. Dit betekent dat het huidige beleid voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving wordt verlengd. Een op de Omgevingswet aangepast beleid is in voorbereiding.

- **Oneigenlijk gebruik woningen/ illegaal gebruik recreatieparken**

De aanpak van illegaliteit op recreatieparken en de aanpak van het oneigenlijk gebruik van woningen is gaande.

De volgende successen zijn behaald:

- In 2021 is gestart met het project 'Oneigenlijk gebruik woningen'. Het ging hier om een aanpak van ongeveer 300 woningen waarvan bekend is dat hier niemand staat ingeschreven in de Basisregistratie Personen (Brp).
 - Het toezicht en de handhaving heeft er toe geleid dat in 189 woningen weer mensen staan ingeschreven en zijn toegevoegd aan de woningvoorraad.
 - Slechts in 14 gevallen is het juridische handhavingstraject gestart. Dit heeft niet geleid tot het uitdelen van boetes.
 - Er zijn nog 112 woningen waar niemand staat ingeschreven in de Brp. Een aantal woningen is reeds in onderzoek. De controles 'oneigenlijk gebruik woningen' wordt in 2023 voortgezet.
- Op verzoek van de provincie wordt gekeken naar de mogelijkheid permanente bewoning op recreatieparken mogelijk te maken. Hiervoor zijn 4 recreatieparken aangewezen, te weten:
 - Bungalowpark 't Zijper Eilant.
 - 't Geestmerambacht.
 - Park Westerweide in Tuitjenhorn.
 - Bungalowpark De Horn in Dirkshorn.

Het college heeft op 24 maart 2022 besloten om de handhaving op deze parken 'on-hold' te zetten tot 31 maart 2023. In 2023 wordt bezien of deze handhaving weer wordt opgepakt.

't Geestmerambacht wenst geen gebruik te maken van de mogelijkheid permanente bewoning van de recreatiewoningen toe te staan. Inmiddels worden daar de eerste controles weer uitgevoerd om te inventariseren of in strijd met de bestemmingsplanvoorschriften recreatiewoningen permanent worden bewoond.

- **Vluchtelingen/asielcrisis**

Waar in 2020 en 2021 het coronavirus een grote rol heeft gespeeld in de werkzaamheden op het gebied van veiligheid heeft het jaar 2022 veelal in het teken gestaan van de vluchtelingen crisis. Naast de Oekraïense vluchtelingen moesten ook extra opvanglocaties gerealiseerd worden voor de 'reguliere' vluchtelingen stroom. Op verzoek van het Rijk en de veiligheidsregio heeft de gemeente 2 crisis noodopvanglocaties in de gemeente beschikbaar gesteld. Het gaat hierbij om de locatie in 't Zand waar maximaal 50 personen worden opgevangen sinds april 2022. Daarnaast is vanaf eind oktober 2022 de locatie Petten in gebruik genomen. Hier wordt opvang geboden aan 225 personen.

- **Crisisorganisatie**

Om de kennis en kunde van de gemeentelijke crisisorganisatie op peil te houden is er voor de nieuwe bestuurders een training georganiseerd. Deze kon uiteindelijk geen doorgang vinden i.v.m. de krappe tijdsplanning van het nieuwe bestuur. De training is doorgeschoven naar 2023. Het feit dat de nieuwe bestuurders geen training hebben

gehad heeft verder geen gevolg voor de gemeentelijke crisisorganisatie als deze acuut nodig is een crisissituatie. Er is voldoende kennis in huis om een crisisorganisatie te realiseren. Dit jaar hebben er binnen de gemeente Schagen geen grote incidenten plaats gevonden. De wat kleinschalige incidenten zijn intern afgewikkeld.

- **Ondermijning**

In mei 2022 zijn we gaan werken met het programma Meld en Vermoeden en Atlas. In dit systeem kunnen door collega's, ketenpartners, ondernemers en inwoners signalen van ondermijning met de gemeente delen. Inmiddels zijn er via dit systeem 38 signalen ontvangen die vanuit het systeem verder worden uitgewerkt.



Voor de aanpak van radicalisering en polarisatie hebben wij dit jaar 3 casussen besproken in het Veiligheidshuis. Hier wordt een aanpak opgesteld die samen met betrokken persoon is besproken.

- **Cameratoezicht station Schagen**

Sinds eind december is er tijdelijk cameratoezicht gerealiseerd voor het stationsgebied in Schagen. Vanwege de terugkerend overlast, en criminaliteit (waaronder fietsendiefstallen) in het stationsgebied is besloten om voor een periode van 3 maanden camera's te plaatsen. Na deze periode wordt geëvalueerd of de camera's voor een langere periode ingezet moeten worden.

- **Jeugd en jongeren overlast**

Binnen Schagen is in 2022 voor één overlast gevende/criminele jeugdgroep een groepsaanpak opgesteld. De aanpak betreft een integrale aanpak, waarbij ketenpartners op het gebied van jeugd, zorg en veiligheid zich, onder regie van de gemeente, zich gezamenlijk inzetten om overlast en criminaliteit tegen te gaan. De aanpak varieert van de inzet van toezicht en handhaving en de politie tot strafrechtelijke en bestuursrechtelijke aanpak. Verder zijn ouders en bewoners betrokken door een wijkteam consulenten en gebiedscoördinatoren.

In samenwerking met Link Jongerenwerk, de boa's en de politie zijn de bekende hotspots van de jeugd in beeld gebracht. Deze locaties worden standaard meegenomen in de rondes en worden gesprekken gevoerd met de jeugd. Niet alleen om repressief op te treden maar juist ook preventief te horen wat er speelt.

Aan 4 jeugdigen is een gebiedsverbod opgelegd om overlast en criminaliteit tegen te gaan. Daarnaast is aan 4 jeugdigen een waarschuwingsbrief verstuurd. In de waarschuwingsbrief is opgenomen dat bij een volgende keer een gebiedsverbod wordt opgelegd. Ook is aan één jong volwassene een last onder bestuursdwang opgelegd. Hierbij wordt voor elke overtreding (o.a. APV) die wordt begaan een dwangsom opgelegd.

Ook is in samenwerking met de scholen het Convenant Veilige scholen vernieuwd.

- **Samenwerking politie en boa's**

Om de samenwerking tussen de boa's en politie te versterken is besloten om de boa's te verhuizen naar het politiebureau. In 2022 zijn alle voorbereidingen voor de verhuizing getroffen.

Ook is een handhavingsarrangement opgesteld. Het handhavingsarrangement versterkt de samenwerking en rol- duiding tussen de politie en de gemeente. Begin 2023 wordt het ter goedkeuring voorgelegd aan de driehoek (politie, officier van justitie en burgemeester).

- **Toekomstvisie Reddingsbrigades en gemeente**

De langere termijn visie reddingsbrigade is in 2022 niet opgesteld. Deze is verschoven naar kwartaal 3 van 2023. Dit heeft als reden dat er dit jaar veel capaciteit naar de vluchtelingencrisis is gegaan waardoor er zaken op nieuw geprioriteerd zijn. In 2022 is daarom ingezet op het continueren van de strandveiligheid op basis van de huidige visie en afspraken die gemaakt zijn met de Reddingsbrigades. Besloten is de subsidies 2022 niet te verhogen en minimale uitgaven te doen op materiaal investering tot de nieuwe visie gerealiseerd is.

- **Evenementen**

Als gemeente was het mooi om te zien dat er weer volop aandacht was voor het organiseren van evenementen. Dit was ook te zien in de toename van de aantal aangevraagde evenementen in 2022. Hiermee hebben de aangevraagde evenementen weer het niveau van voor de coronacrisis bereikt.

Op de 4 grote evenementen in 2022 (Paasvee, Popweekend, Zandstock en Badpop) is integraal samengewerkt aan planvorming en bewaken van de openbare orde en veiligheid. De planvorming heeft geleid tot soepele en veilige evenementen waarbij zich geen excessen hebben voorgedaan.

Vanuit de planvorming is de samenwerking tussen de interne en externe partijen vlot verlopen en kijken we terug op een goede en succesvolle samenwerking.

- **Horeca**

Door de personele wisseling en uitval van medewerkers zijn de horecaverunningen in het 2e kwartaal gestagneerd. In de 2e helft van 2022 is met behulp van het aantrekken van een tijdelijke vergunningverlener de capaciteit aangevuld en de effecten uit het 1e halfjaar ingelopen. Inmiddels is de capaciteit bijna op sterkte, wel is de invulling van vraag en capaciteit een punt dat continue onder de aandacht blijft.

Het uitgaan in Schagen is na Corona ook weer goed op gang gekomen. Om het veilige uitgaan in de gemeente Schagen te kunnen blijven garanderen zijn in 2022 in samenwerking met de horecaondernemers, politie en justitie de eerste stappen gezet

om het horecaconvenant te vernieuwen. In het horecaconvenant zijn afspraken vastgelegd over beveiliging, alcohol, sluitingstijden en de inspanningsverplichtingen van gemeente en politie. Het convenant wordt begin 2023 vastgesteld.

Indicator:

De inwoners waarderen de sociale en fysieke veiligheid met een rapportcijfer van gemiddeld 7,1 (Waarstaatjegemeente.nl).

De inwoners waarderen de sociale veiligheid met een rapportcijfer van gemiddeld 6,8 (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).

Doelstelling SG3 Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven

Resultaat SG3.1 De inwoners zijn in staat om zelf te voorzien in hun eigen ondersteuning en zorg

Maatschappelijk effect

Wij dragen eraan bij dat de inwoners in staat zijn deel te nemen aan het maatschappelijk leven (door hun vrijwillige inzet en mantelzorg) en voor elkaar te zorgen (sociaal vangnet).

We hebben dit gedaan door:

- **Mantelzorg**

Sinds vrijdag 18 november 2022 is de eerste website voor respijtzorg, waar vraag naar en aanbod samenkomen, een feit. De website, mantelzorgvrij.nl, biedt mantelzorgers in Schagen de mogelijkheid om simpel en snel 1 of meer dagen vrij van zorg te kunnen plannen. Het Mantelzorgcentrum heeft een speciaal pakket voor jonge mantelzorgers ontwikkeld. Dit bestaat uit activiteiten voor jonge mantelzorgers en informatiemateriaal. Er is ook een digitaal platform waar jonge mantelzorgers bij kunnen aansluiten om zoveel mogelijk met elkaar in contact te komen.

De mantelzorgers werden op de dag van de mantelzorgers getraakteerd op een high tea en een optreden van de Polkadots voor de belangrijke taak die zij hebben om de zorg te ondersteunen. Hiervoor hadden 31 mantelzorgers zich aangemeld. Dit jaar zijn er 941 mantelzorgcomplimenten verstrekt en 31 bioscoopbonnen voor jonge mantelzorgers.

- **Activiteiten - Buurtkamers**

Op de 5 woonzorglocaties is Doet en ontmoet gerealiseerd. Wonenpluswelzijn (WPW) ondersteunt bewoners en vrijwilligers op deze locaties. Het doel is deze "buurtkamers" open te stellen voor iedereen uit het dorp, die behoefte heeft aan contact, activiteiten en uitbreiding van het persoonlijk netwerk. WPW ondersteunt zijn vrijwilligers op diverse terreinen. Zij schenken veel aandacht aan deskundigheidsbevordering die worden afgestemd op de specifieke diensten van WPW en de vraagbehoefte van de vrijwilligers.

- **Sociale kaart**

Voor de sociale kaart, een van de actiepunten vanuit de Lokale Inclusie Agenda (LIA), is een start gemaakt met de projectopdracht. Deze wordt in het eerste kwartaal van 2023 verder uitgewerkt en vastgesteld.

- **Doelgroepenvervoer**

De advisering rondom het doelgroepenvervoer is afgerond en is eind 2022 gepresenteerd aan de (nieuwe) portefeuillehouders in de regio. Er liggen voor zowel Schagen lokaal, als KOP4 regionaal taken om het doelgroepenvervoer te verbeteren en op sommige punten op elkaar aan te laten sluiten.

- **Adviesraad Sociaal Domein (ASD)**

De Wmo en Jeugdadviesraad Schagen en de Cliëntenraad Participatie hebben dit jaar toegewerkt naar een fusie. In november zijn zij officieel van start gegaan als de nieuwe Adviesraad Sociaal Domein Schagen. De werving van nieuwe leden loopt volop en in het nieuwe jaar kunnen de werkgroepen starten.

- **Cliëntervaringsonderzoek**

Jaarlijks voeren wij een klanttevredenheidsmeting uit met betrekking tot het sociaal domein. Om het onderzoek op een logischere plek in de P&C cyclus te laten landen, is besloten het onderzoek in 2022 te verschuiven naar het begin van 2023. Dit onderzoek zal gaan over de ervaringen van 2022.

Indicator:

1. Het percentage volwassen mantelzorgers (19+) is gelijk in 2020 aan 2016: 17% (waarstaatjegemeente.nl).
In 2020 geeft 14% van de volwassenen (+19) aan dat zij mantelzorg verlenen.
2. De inwoners waarderen de maatschappelijke zorg met een rapportcijfer van minimaal 6,6 (waarstaatjegemeente.nl).
De inwoners waarderen de inspanning van de gemeente om inwoners volledig te laten deelnemen aan de maatschappij met een rapportcijfer van minimaal 6,7 (op een schaal van 1-10) (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).

Resultaat SG3.2 Voor inwoners die (tijdelijk) niet zelf kunnen voorzien in hun zorg is een vangnet van maatwerkvoorzieningen beschikbaar

Maatschappelijk effect

Wij dragen bij aan het verbeteren van (betekenisvol) contact, het verminderen van eenzaamheid en maatschappelijke zorg binnen de gemeente.

We hebben dit gedaan door:

- **Vorbereiding contractering vanaf 1 januari 2025**

De huidige overeenkomsten voor de maatwerkvoorzieningen lopen tot en met 31 december 2023. Duidelijk is dat de oorspronkelijke planning om per 1 januari 2024 te vernieuwen, niet haalbaar is. Er is een nieuwe streefdatum nodig, waarbij ambitie, capaciteit en planning op elkaar zijn afgestemd.

De colleges van de 4Kopgemeenten hebben besloten met verlenging van de Open House Contracten (Jeugd, Wmo, Participatie en Beschermd wonen) en het contract Hulpmiddelen voor een periode van één jaar tot en met 31 december 2024.

Voor de Wmo contracten en Beschermd wonen wordt nadrukkelijk gestreefd naar nieuwe contractering per 1 januari 2025.

- **Welzijn op recept**

Welzijn op recept is in 2022 gestart in de huisartsenpraktijken van oud Zijpe. Dit heeft inmiddels een structurele vorm gekregen. Voor 2023 staat de verdere uitrol in Schagen op het programma. Eind januari 2023 volgt een eerste afspraak met een huisartsenpraktijk in de Nes.

- **Uitbreiding inzet Respijtzorg**

Het Mantelzorgcentrum heeft in samenwerking met de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Alkmaar en Schagen een website opgericht waar mantelzorgers informatie kunnen krijgen over mogelijke respijtlocaties in de regio. Het doel is dat het voor inwoners makkelijker gaat worden om af en toe respijt te krijgen van de zorg voor hun naasten. Vanuit de Wmo zijn er initiatieven opgepakt om de samenwerking tussen het Mantelzorgcentrum en de Wmo te versterken en is er besloten om in maart 2023 de toetredingsronde voor "kortdurend verblijf" open te stellen zodat we kunnen kijken naar een passend aanbod van respijtzorg.

- **Reablement**

Begin 2022 is er een project "reablement" gestart in Tuitjenhorn, Dirkshorn en Waarland onder de naam "langer vitaal thuis". Dit project bevindt zich in de evaluatiefase. Einde Q1 2023 zullen de rapportages opgeleverd worden. Inmiddels is er landelijke aandacht voor deze methode en heeft VWS diverse onderzoeken uitgezet. Het project in Schagen wordt veelvuldig betrokken bij deze onderzoeken. De VNG organiseert, in samenwerking met VWS en Actiz, een Webinar over reablement en de wethouder is gevraagd hieraan deel te nemen en het bestuurlijke invalshoek van de gemeenten hierbij te belichten.

- **Decentralisatie beschermd wonen**

De decentralisatie van Beschermd wonen is door het Rijk uitgesteld naar 1 januari 2024. De regionale werkgroep BW is bezig met de voorbereidingen hierop maar ook met de nieuwe inkoop. De Raad zal in januari 2023 een informatie memo ontvangen waarin uitleg wordt gegeven over de stand van zaken rondom de decentralisatie Beschermd wonen.

- **Open dagbesteding**

In Huys ten Oghe (Callantsoog) is twee dagen per week open dagopvang voor mensen met dementie. Deze wordt goed bezocht. In 2022 is in verband met de opvang van Oekraïners (projectleider niet beschikbaar) niet verder onderzocht of dit op andere locaties (buurtkamers) in de gemeente ook mogelijk is.

Indicator:

1. De inwoners waarderen de maatschappelijke zorg met een rapportcijfer van minimaal 6,6 (waarstaatjegemeente.nl).
De inwoners waarderen de inspanning van de gemeente om inwoners volledig te laten deelnemen aan de maatschappij met een rapportcijfer van minimaal 6,7 (op een schaal van 1-10) (waarstaatjegemeente.nl, burgerpeiling 2018).
2. De Lokale Inclusie Agenda 2021-2022 is opgebouwd uit acties en een planning.
In het eerste kwartaal 2023 wordt de Raad geïnformeerd over de stand van zaken.

Resultaat SG3.3 Inwoners van Schagen kunnen kiezen voor een gezonde leefstijl

Maatschappelijk effect

Een goede gezondheid is een voorwaarde om deel te kunnen nemen aan het maatschappelijk leven.

We hebben dit gedaan door:

- **Rookvrije gemeente Schagen**

Meerdere (sport)verenigingen zijn geheel rookvrij geworden, net als de omgeving van de zwembaden en sporthallen van Schagen Actief.

Bij alle speelplekken in de gemeente zijn Rookvrij-stoeptegels geplaatst. En sinds dit jaar zijn alle incidentele (sport)activiteiten jeugd geheel rookvrij.

- **BeweegID-boxen met workshop**

Diverse ontmoetingsgroepen in gemeente Schagen hebben gratis BeweegID-boxen ontvangen met sport- en spelmaterial voor ouderen.

De vrijwilligers en medewerkers van de locaties hebben een gratis workshop gekregen hoe ze de BeweegID-box kunnen gebruiken.

Op de verschillende locaties zijn de vrijwilligers en medewerkers met inwoners aan de slag gegaan met de BeweegID-box.

- **Vitaliteitsweek**

In september is de vitaliteitsweek gehouden. In verschillende kernen in de gemeente hebben allerlei activiteiten plaatsgevonden die inwoners stimuleren om in beweging te blijven.

- **Zonnebrandpaal Callantsoog**

Tijdens de zomer konden inwoners en toeristen gratis gebruik maken van de zonnebrandpaal en zich insmeren ter voorkoming van huidverbranding.

Indicator:

1. Percentage personen ouder dan 19 jaar met een BMI van 25,0 kg/m² en hoger. Het percentage personen ouder dan 19 jaar met een BMI van 25,0 kg/m² en hoger was 48,6% in 2020 (waarstaatjegemeente.nl).

Wat heeft het gekost?

Totale lasten en baten per doelstelling per resultaat

Bedragen x € 1.000,-

| Omschrijving | Primaire Begroting 2022 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Verschil | |
|--|-------------------------|-----------------------------|---------------|--------------|----------|
| Lasten | | | | | |
| SG1.1 Ieder kind kan zich ontwikkelen en ontplooiën tot een zelfstandige volwassene | 6.517 | 6.084 | 6.057 | 27 | |
| SG1.2 Er is ondersteuning en jeugdhulp voor onze inwoners die dat nodig hebben | 11.044 | 14.227 | 13.397 | 829 | |
| SG1.3 Waar nodig biedt de gemeente (tijdelijk) ondersteuning om te kunnen voorzien in eigen levensonderhoud of te participeren naar vermogen | 14.432 | 14.401 | 14.332 | 70 | |
| SG1.4 Er is voor inwoners met een inkomen op of onder het bestaansminimum (tijdelijke) ondersteuning | 1.875 | 3.953 | 3.836 | 118 | |
| SG1 Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving | 33.869 | 38.666 | 37.622 | 1.044 | V |
| SG2.1 Inwoners geven zelf vorm aan deelname en ontmoeting | 444 | 464 | 487 | -23 | |
| SG2.2 Ter bevordering van deelname en ontmoeting bieden we algemene voorzieningen aan voor sport en cultuur en faciliteren we accommodaties | 6.626 | 6.249 | 6.286 | -37 | |
| SG2.3 Het veiligheidsbewustzijn bij burgers is vergroot, zowel op het sociale als het fysieke vlak | 5.989 | 7.245 | 7.020 | 226 | |
| SG2 Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm | 13.058 | 13.959 | 13.793 | 166 | V |
| SG3.1 De inwoners zijn in staat om zelf te voorzien in hun eigen ondersteuning en zorg | 2.045 | 2.003 | 2.032 | -29 | |
| SG3.2 Voor inwoners die (tijdelijk) niet zelf kunnen voorzien in hun zorg is een vangnet van maatwerkvoorzieningen beschikbaar | 8.518 | 8.770 | 8.706 | 64 | |
| SG3.3 Inwoners van Schagen kunnen kiezen voor een gezonde leefstijl | 2.218 | 2.267 | 2.472 | -204 | |
| SG3 Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven | 12.782 | 13.040 | 13.210 | -170 | V |
| Totaal Lasten Domein samenleving en gezondheid | 59.708 | 65.665 | 64.625 | 1.040 | V |

| Baten | | | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------------|--------------|----------|
| SG1.1 | Ieder kind kan zich ontwikkelen en ontplooiën tot een zelfstandige volwassene | 2.094 | 2.114 | 2.042 | 72 | |
| SG1.2 | Er is ondersteuning en jeugdhulp voor onze inwoners die dat nodig hebben | 90 | 90 | 178 | -88 | |
| SG1.3 | Waar nodig biedt de gemeente (tijdelijk) ondersteuning om te kunnen voorzien in eigen levensonderhoud of te participeren naar vermogen | 8.828 | 8.914 | 9.034 | -120 | |
| SG1.4 | Er is voor inwoners met een inkomen op of onder het bestaansminimum (tijdelijke) ondersteuning | 60 | 60 | 80 | -20 | |
| SG1 | Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving | 11.072 | 11.177 | 11.334 | -157 | V |
| SG2.1 | Inwoners geven zelf vorm aan deelname en ontmoeting | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| SG2.2 | Ter bevordering van deelname en ontmoeting bieden we algemene voorzieningen aan voor sport en cultuur en faciliteren we accommodaties | 2.082 | 1.897 | 1.978 | -81 | |
| SG2.3 | Het veiligheidsbewustzijn bij burgers is vergroot, zowel op het sociale als het fysieke vlak | 312 | 2.110 | 2.068 | 41 | |
| SG2 | Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm | 2.394 | 4.006 | 4.046 | -40 | V |
| SG3.1 | De inwoners zijn in staat om zelf te voorzien in hun eigen ondersteuning en zorg | 5.640 | 5.839 | 5.859 | -20 | |
| SG3.2 | Voor inwoners die (tijdelijk) niet zelf kunnen voorzien in hun zorg is een vangnet van maatwerkvoorzieningen beschikbaar | 300 | 300 | 302 | -2 | |
| SG3.3 | Inwoners van Schagen kunnen kiezen voor een gezonde leefstijl | 0 | 30 | 34 | -4 | |
| SG3 | Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven | 5.940 | 6.169 | 6.195 | -25 | V |
| Totaal Baten Domein samenleving en gezondheid | | 19.406 | 21.353 | 21.575 | -222 | V |
| Resultaat | | -40.302 | -44.312 | -43.051 | 1.262 | V |

Toelichting verschillen

Verschillen per doelstelling groter dan € 25.000,- worden hier toegelicht

Lasten

SG 1.1

- De school Wegwijzer/Wielewaal is in eigendom en beheer van de gemeente. Wij ontvangen een leerling-afhankelijke vergoeding van het schoolbestuur. De berekende vergoeding op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2021 is gelijk aan de raming in onze begroting. Omdat de gemaakte kosten voor het beheer en onderhoud van het gebouw lager zijn uitgevallen (25V), ontstaat op dit budget een overschot. Dit heeft te maken met beperkt onderhoud dat nu wordt uitgevoerd met het vooruitzicht dat deze school wordt meegenomen in nieuwbouw van de Waldervaart.
- Door de landelijke migratiecrisis hebben we in het leerlingenvervoer te maken met nieuwe doelgroepen, wat extra druk op het leerlingenvervoer veroorzaakt (114N).
- In 2022 heeft Kopgroep bibliotheken geen aanvullende subsidie ontvangen zoals in 2021 het geval was. Daarnaast is dit jaar het Jeugdontbijt uitgevoerd. Verder was er in begin 2022 geld gereserveerd voor de VVE coördinatoren, deze startte echter pas in oktober 2022. Vandaar dat er minder is uitgegeven dan rekening mee was gehouden (75V).
- In 2022 is er minder besteed aan de SMI (sociaal medische indicatie) dan het jaar daarvoor. Dit heeft twee oorzaken.

1. We zijn strenger geworden in het verlengen van SMI-regelingen. De verlengingen werden in het verleden ruimhartig toegekend, waardoor ouders niet goed gestimuleerd werden om de problematiek zo efficiënt mogelijk aan te pakken. Eind 2019 is besloten dat bij een verlengingsaanvraag twee consultants moeten besluiten; een Wmo-consulent en jeugd-consulent. Dit heeft tot minder verlengingen van SMI's geleid.

2. Een voorwaarde voor de toekenning van een SMI is dat de ouder actief in behandeling gaat om de gezondheid van zichzelf en de thuissituatie te verbeteren. Deze behandelingen lopen meestal via de GGZ. Echter, door de coronapandemie konden veel behandelingen niet starten. Zolang een ouder niet kan starten met de behandeling en het verantwoord is om hiermee nog te wachten, wordt de SMI niet toegekend (19V).

- In 2022 is er minder uitgegeven aan het budget voorziening opvoedondersteuning. De oorzaak hiervan is dat de uitgaven die voorgaande jaren zijn gemaakt voor laagdrempelige zorg op school nu betrokken zijn bij school maatschappelijk en niet meer apart in rekening worden gebracht (29V).
- Overige verschillen zorgen voor een nadeel (7N).

SG 1.2

- In 2022 zijn de zorgkosten voor de jeugd in de 2e tussenrapportage 2022 naar boven bijgesteld. Dit op basis van de gemaakte zorgkosten uit de kwartaalrapportages. En op basis van de landelijke trend dat de zorgkosten jeugd toenemen. Naast deze ontwikkeling is daarbij uitgegaan van de maximale variant met betrekking tot nagekomen facturen om geen onnodig risico te lopen. Achteraf blijkt dat de nagekomen facturen m.b.t. de jeugdkosten te hoog zijn ingeschat (805V).
- Voor het onderdeel gedwongen kader, jeugd waar de jeugdreclassering en jeugdbescherming onderdeel van zijn, ligt de besteding in de lijn der verwachting maar blijkt iets lager uit te vallen (31V).
- Overige verschillen zorgen voor een nadeel (6N).

SG 1.3

- Door een andere vraag van het aantal cliënten met een bijstandsuitkering hebben we dit jaar meer uitkeringskosten. Een deel van deze toename van kosten heeft te maken met cliënten die een onderneming willen starten met het aangaan van een renteloze lening (23N).
- Als gevolg van het post corona jaar is er dit jaar meer gebruik gemaakt van het geluksbudget. Dit komt omdat er meer mogelijkheden waren om gebruik te maken van activiteiten waarvoor het geluksbudget ingezet kon worden (24N).
- Er is een overschrijding ontstaan op het budget Bijstandsverlening BBZ omdat er meer rentedragende leningen zijn toegekend. Dit heeft te maken met de afbouw van de coronamaatregelen in de loop van 2022 (75N).
- In de begroting is rekening gehouden met uitvoeringskosten van de nieuwe wet Inburgering, deze kosten zijn iets lager uitgevallen. Daarnaast zijn er gelden binnengekomen voor de Onderwijsroute. In het kader van het bestedingsdoel die doorloopt naar 2023 hebben we deze meegenomen naar het volgende jaar (46N).
- Bij de tweede tussenrapportage 2022 is al een bedrag af geraamd op het budget uitvoering vluchtelingenwerk. Daarbij was de veronderstelling dat nog inzet op inburgeraars die onder de oude wet inburgering vielen gepleegd zou worden. Achteraf is deze inzet meegevallen (81V).
- In het coalitieakkoord zijn in de loop van 2022 gelden beschikbaar gesteld voor het motiveren naar betaald werk. Er is een start gemaakt met de analyse van de doelgroep maar de uitvoering in de vorm van een maatwerkgerichte aanpak gaat in 2023 van start. Daardoor is er nog geen invulling gegeven aan de besteding van deze middelen (130V).
- We hebben minder uitkeringsgerechtigden (vanwege de krappe arbeidsmarkt). Dit betekent dat de groep uitkeringsgerechtigden die overblijft vaak inwoners zijn die met meervoudige problematiek te maken hebben en hierdoor moeilijker zijn te bemiddelen naar betaald werk. Hier worden in eerste instantie niet direct re-integratie voorzieningen voor ingezet, maar wordt eerst zorg geleverd vanuit bijvoorbeeld de Wmo (26V).
- Overige verschillen zorgen voor een voordeel (1V).

SG 1.4

- In het coalitieakkoord zijn in de loop van 2022 gelden beschikbaar gesteld voor het opsporen van het stille armoede. Er is nog geen duidelijkheid over de concrete invulling van het project, omdat stille armoede moeilijk op te sporen is. We zoeken nog naar hoe we deze mensen in beeld kunnen krijgen. Daardoor is er nog geen invulling gegeven aan de besteding van deze middelen (25V).
- Met betrekking tot de schulddienstverlening is in 2022 minder subsidie uitgegeven aan Moneyways en Get a Grip. Dit, omdat er minder trajecten zijn uitgevoerd dan is afgesproken. Daarnaast is dit jaar rekening gehouden met de inkoop budgetbeheer. Gezien de opstart is hier iets minder gebruik van gemaakt dan waar rekening mee was gehouden (9V).
- We hebben rijksmiddelen ontvangen voor het uitvoeren van de energietoeslag. We hebben in 2022 iets minder energietoeslag hoeven uitkeren dan we aan rijksmiddelen hebben ontvangen. De energietoeslag is in 2022 gebaseerd € 1300,- per huishouden. Het is onderdeel van de algemene uitkering en hoeft niet terugbetaald te worden (68V).
- Vanuit de bijzondere bijstand zijn in de loop van het jaar gelden apart gezet om invulling te geven aan individuele studietoelages. De voorspelbaarheid in het kader van deze regeling is moeilijk te monitoren, omdat de behoefte heel breed is. Nu blijkt dat er iets

minder gebruik is gemaakt van deze regeling dan waar rekening mee was gehouden (14V).

- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (2V).

SG 2.1

- Bij de jaarrekening 2016 is een bedrag van het overschot ingezet voor de uitvoering van een aantal projecten binnen het sociaal domein. Voor het project Lokaal Cultuurfonds worden er nog steeds bijdragen verstrekt omdat nog niet alle activiteiten zijn uitgevoerd. Deze kosten leveren aan de uitgavenkant een nadeel ten opzichte van de begroting (30N). Echter staat hier tegenover een onttrekking uit de reserve decentralisatie sociaal domein, die hieraan verbonden is.
- De activiteitensubsidies voor sport zijn in 2022 iets lager uitgevallen. Dit omdat er een terugloop van jeugdleden is geconstateerd ten opzichte van vorig jaar (8V).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (1N).

SG 2.2

- De Samenwerkende Musea werken op declaratiebasis. Voor dit jaar is er meer uitgegeven dan vorig jaar . Dit heeft te maken met het post corona-jaar waarbij de investeringen binnen het museumbeleid zijn opgeschoven (13N).
- Bij de aanbesteding van het beheer van onze sporthallen en zwembaden zijn prestatieafspraken gemaakt met Schagen Actief. Een van de afspraken is dat de tekorten op de exploitatie van het jaarresultaat worden verrekend met de gemeente. Daarnaast vindt er een afrekening plaats van het afgesproken bonus/malus systeem (toename bezoekers, stijging omzet, afname kosten) over 2022. Op basis van de huidige gegevens ontstaat een besparing op het huidige budget (72V).
- Er is geen groot onderhoud nodig geweest voor het hockeyveld en de atletiekbaan omdat ze op de lijst staan voor renovatie. De nieuwe voetbalvelden behoeften dit jaar minder onderhoud (35V).
- Dit jaar zijn de gelden voor de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport over 2021 afgerekend. Deze verkregen gelden zijn gerelateerd aan de BTW kosten van investeringen en exploitatie van sportvoorzieningen. Het bedrag van de voorlopige verlening kan worden herzien indien het totale subsidieplafond niet wordt overschreden. Voor het kalenderjaar 2021 is dit het geval, waardoor de gemeente Schagen een hoger bedrag krijgt uitgekeerd op basis van de werkelijk gerealiseerde kosten. Daarnaast wordt het voorschot Regeling Specifieke Uitkering Stimulering sport over 2022 ook vooruitlopend op de afrekening toegevoegd aan de bestaande reserve buitensportaccommodaties (546N) . Dit om deze gelden voor sport te behouden.
- Het tempo voor het doen van investeringen (investeringen in sportaccommodaties) heeft in de werkelijkheid een andere dynamiek dan waarmee in de begroting wordt gerekend. Hierdoor zijn er binnen dit resultaat lagere afschrijvingslasten verantwoord. Echter staan hier ook lagere onttrekkingen aan de reserve buitensportaccommodaties tegenover (431V).
- Bij de huisvesting sportaccommodaties zijn meer uitgaven gedaan dan rekening mee was gehouden. Dit betreffen vooral werkzaamheden die bijdragen aan de verduurzaming van deze accommodaties, zoals zonnepanelen en led verlichting (24N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (7V).

SG 2.3

- Voor het totaal van de reddingsbrigades was er sprake van een overschrijding van het bestaande budget. Binnen de budgetten was rekening gehouden met de aanschaf van materieel dat uiteindelijk niet heeft plaatsvonden. Tegelijkertijd zijn er wel extra kosten gemaakt voor de reparatie van materieel (34V).
- Met ingang van 2022 wordt niet meer afgedragen aan Stichting Dierenopvang/Dierenambulance Schagen – Hollands Kroon. Deze stichting is gestopt. Deze activiteiten zijn overgenomen door andere partijen, zoals Stichting Dierentehuis Alkmaar en Stichting dierenambulance Noord-Kennemerland. Deze kwartaalbijdragen zijn lager en daarnaast wordt betaald op basis van werkelijke opvang van dieren. In 2022 valt dit positief uit en zijn de kosten van dierenopvang lager uitgevallen (42V).
- In de loop van 2022 is de brandweerkazerne aan de Hofstraat te Schagen weer in eigendom gekomen van de Gemeente. De jaarlijkse bijdrage aan de Veiligheidsregio is daarmee komen te vervallen. Daarnaast is de bijdrage voor risicobeheersing, bluswatervoorziening en rampenbestrijding t.o.v. 2021 ook lager uitgevallen (61V).
- Begin 2022 is onze gemeente nog geconfronteerd met uitgaven als gevolg van de coronapandemie. Uiteindelijk zijn de uitgaven hiervoor lager uitgevallen (18V).
- De raad heeft in 2022 budget beschikbaar gesteld voor uitgaven die wij als gemeente maken voor de Oekraïne crisis. De schatting die wij daarvoor hadden gemaakt blijkt bij de jaarrekening hoger uit te vallen. Zie ook de toelichting bij de baten (61N).
- Voor de opvang van Asielzoekers door het Centraal Orgaan opvang Asielzoekers (COA) hebben wij als gemeente uitgaven gemaakt. Ten opzichte van de begroting hebben wij hiervoor minder uitgegeven. Deze uitgaven worden overigens volledig betaald door het COA zie hiervoor de baten (110V).
- Overige verschillen (22V).

SG 3.1

- Bij de behandeling van de begroting 2019 is een amendement aangenomen om het mantelzorg compliment te verhogen van 25 naar 50 euro per compliment. Hierop is de begroting aangepast. Echter blijkt dat naast deze verhoging er ook meer aanvragen zijn ingediend (18N).
- Door de hogere toestroom van nieuwkomers in 2022 is er meer gebruik gemaakt van tolk werkzaamheden dan voorgaande jaren (10N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (1N).

SG 3.2

- De kosten voor begeleiding in het kader van de WMO zijn iets lager uitgevallen ten opzichte van de 2e rapportage 2022. Dit heeft voornamelijk te maken met de nagekomen lasten uit het jaar 2021. Verder ligt de besteding op dit budget in de lijn der verwachting (44V).
- Het aantal aanvragen huishoudelijke hulp liep de laatste jaren telkens op door de invoering van het abonnementstarief. Vanaf 2022 zien we een afvlakking van de toename en lijkt de top bereikt. Bovendien heeft in 2022 het moreel appel meer aandacht gekregen. Dit lijkt enig effect te hebben (88V).
- Dit jaar is meer gebruik gemaakt van de voorzieningen in het kader van de WMO zoals de hulpmiddelen. Vorig jaar bleven de uitgaven achter in verband met de coronapandemie. Dit jaar ging de maatschappij langzaam weer open en liepen de aanvragen weer op waardoor een overschrijding is ontstaan (60N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (8N).

SG 3.3

- Op 2 november 2022 heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD HN besloten te stoppen met het GGID project. Het besluit te stoppen brengt een financiële tegenslag van € 3.923.290 met zich mee die ten laste komt van het resultaat 2022. Om dit op te lossen heeft de GGD HN een financieel herstelplan opgesteld waarin wordt aangedragen hoe deze financiële tegenslag de komende jaren rechtgetrokken kan worden. Het Dagelijks Bestuur (DB) van de GGD HN heeft op 14 december 2022 het Financieel Herstelplan GGID 2023 aangeboden. In de raadvergadering van 7 februari 2023 is dit behandeld (248N).
- Het budget voor JGZ maatwerk is in 2022 niet volledig besteed. Dit komt doordat de kosten voor de uitvoering van het project "Stevig Ouderschap" achterbleef op de kosten die voorgaande jaren zijn geweest. Het beroep op deze voorziening neemt hierdoor langzaam af (25V).
- In de begroting zijn extra gelden beschikbaar gesteld voor de uitvoering van het lokaal preventieakkoord. Deze gelden zijn niet volledig besteed omdat de projecten in het kader van dit akkoord pas later in het jaar opgestart konden worden (11V).
- In de begroting 2022 is een bedrag opgenomen van € 10.000 bij gezondheidszorg voor het uitvoeren van rijksvaccinaties. Deze kosten zijn onderdeel van de begroting van de GGD en de daaraan verbonden bijdrage in de begroting van de gemeente Schagen, waardoor deze dubbel zijn verantwoord (10V).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (2N).

Baten

SG 1.1

- De afgelopen jaren is een nieuwe rekenformule vanuit het Rijk toegepast op het budget voor gemeentelijk onderwijs achterstandenbeleid (GOAB). De middelen die dit jaar zijn ontvangen, maar waarbij de besteding achterblijft, kunnen gebruikt worden om voor de komende periode hier invulling aan te geven. Een van de activiteiten die in afgelopen tijd zijn ingezet is het voorstel om ouders van kinderen met een VVE indicatie voor de eerste 8 uur een eigen bijdrage te laten betalen. Dit kunnen zij betalen vanuit kinderopvang toeslag belastingdienst óf gemeentelijke subsidietablel. Bij het voorstel hoort dat wij de laatste 8 uur gratis aanbieden. Gratis voor de ouders houdt in dat de gemeente een vergoeding aan de kinderopvangorganisatie betaalt van €11,39 per uur per kind met een VVE indicatie, tot maximaal 8 uur. Dit jaar is minder uitgegeven dan de verkregen rijksvergoeding. Hierdoor is een deel van de rijksvergoeding opgenomen als terug betalen aan het Rijk (39N).
- Voor het uitvoeren van de Regionaal Meld en Coördinatiepunt (RMC) wordt in regioverband invulling gegeven, waarbij Den Helder als centrum gemeente fungeert. Vanuit de gemeente Den Helder worden via een verdeelsleutel de vergoedingen vanuit het rijk verdeeld. Hierop worden de vergoedingen voor de coördinator RMC gecorrigeerd en aan het P-budget toegevoegd. Met deze correctie ontstaat een tekort op de RMC-gelden (22N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (11N).

SG 1.2

- Bij de jaarrekening 2016 is een bedrag van het overschot ingezet voor de uitvoering van een aantal projecten binnen het sociaal domein. Bij aantal van deze projecten zijn nog niet alle activiteiten uitgevoerd. De onttrekking uit de reserve decentralisatie sociaal domein, die hieraan verbonden is, loopt daarmee ook iets uit (111V).
- In sommige gevallen worden, in het kader van de zorg voor de jeugd een aantal zorgtrajecten die onterecht zijn ontvangen, via terugvordering verhaald. Hiervoor is in de begroting een bedrag opgenomen. De werkelijke terugvordering valt dit jaar lager uit (24N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (1V).

SG 1.3

- Als gevolg van de corona-epidemie heeft het kabinet de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) ingesteld. Zelfstandigen met financiële problemen door de corona crisis kunnen een beroep doen op de Tozo. De Tozo is ingegaan op 1 oktober 2020 en geldt tot 1 oktober 2021. Dit jaar heeft een afrekening plaatsgevonden van de Tozo-regelingen over 2021. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een nabetaling (27V).
- Dit jaar is de afrekening BBZ binnen gekomen over het jaar 2020. De afrekening valt hoger uit dan geraamd (53V).
- In het kader van de Nieuwe Wet Inburgering zijn er eind december extra gelden binnen gekomen. De definitieve beschikking over 2022 viel hoger uit en deze extra middelen zijn binnen gekomen voor de onderwijsroute die gerelateerd is aan deze nieuwe wet (47V).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (7N).

SG 1.4

- Dit jaar is bij de bijzondere bijstand meer teruggevorderd dan waar rekening mee was gehouden. Hieruit kan geconcludeerd worden dat de verstrekte bijzondere bijstand in veel gevallen op een rechtmatige manier is afgegeven (19V).
- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (1V).

SG 2.1

- Geen mutaties.

SG 2.2

- Dit jaar zijn de gelden voor de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport over 2021 afgerekend. Deze verkregen gelden zijn gerelateerd aan de BTW kosten van investeringen en exploitatie van sportvoorzieningen. Het bedrag van de voorlopige verlening kan worden herzien indien het totale subsidieplafond niet wordt overschreden. Voor het kalenderjaar 2021 is dit het geval, waardoor de gemeente Schagen een hoger bedrag krijgt uitgekeerd op basis van de werkelijk gerealiseerde kosten. Daarnaast wordt het voorschot Regeling Specifieke Uitkering Stimulering sport over 2022 ook vooruitlopend op de afrekening toegevoegd aan de bestaande reserve buitensportaccommodaties (546V). Dit om deze gelden voor sport te behouden.
- Het tempo voor het doen van investeringen (investeringen in sportaccommodaties) heeft in de werkelijkheid een andere dynamiek dan waarmee in de begroting wordt gerekend. Hierdoor zijn er binnen dit resultaat lagere afschrijvingslasten verantwoord. Echter staan hier ook lagere onttrekkingen aan de reserve buitensportaccommodaties tegenover (421N).

- In de begroting wordt rekening gehouden met de solidariteitsbijdragen van verschillende verenigingen voor de instandhouding van sportvoorzieningen. Net als voorgaande jaren is deze bijdrage in werkelijkheid is lager dan de opgenomen raming (17N).
- Aan Schagen Actief worden huurinkomsten in rekening gebracht voor het gebruik van sporthallen. De werkelijke huurinkomsten vallen dit jaar iets lager uit dan de geraamde bedragen in de begroting (12N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend nadeel (15N).

SG 2.3

- De raad heeft in 2022 budget beschikbaar gesteld voor uitgaven die wij als gemeente maken voor de Oekraïne crisis. De schatting die wij daarvoor hadden gemaakt blijkt bij de jaarrekening hoger uit te vallen. Tegenover deze uitgaven staan ook vergoedingen vanuit het Rijk. Op basis van de uitgaven in 2022 verwachten we hiervoor ook financiële compensatie. Zie ook de toelichting bij de lasten (61V).
- Voor de opvang van Asielzoekers door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) hebben wij als gemeente zowel uitgaven als baten begroot. Met als uitgangspunt dat wij als gemeente geen nadeel hebben. Ten opzichte van de begroting hebben wij hiervoor minder uitgegeven waarmee wij automatisch ook minder vergoed krijgen. Zie ook de toelichting bij de lasten(110N).
- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (8V).

SG 3.1

- Over het gehele jaar is er rente ontvangen op de lening die uitstaat voor de beheersstichting Slot Schagen (15V). In de begroting was hier geen rekening mee gehouden, daarnaast is een verrekening ontvangen van de energielasten van Stichting Loet 10 over de periode oktober 2021 tot april 2022 (4V).
- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (1V).

SG 3.2

- Overige mutaties leiden tot een resterend voordeel (2V).

SG 3.3

- Begin november is van het ministerie van VWS een aanvulling op de specifieke uitkering lokaal preventieakkoord ontvangen die niet meer in de begroting opgenomen kon worden (4V).

Domein leefomgeving en duurzaamheid

In 2022 hebben we het project Basis op orde geëvalueerd en aan de Raad gepresenteerd. We nemen afscheid van de benaming. Qua proces pakken we door op de duurzame instandhouding van alle kapitaalgoederen in de openbare ruimte.

Samen met inwoners en bedrijven streven wij naar een duurzame instandhouding van de leefomgeving. Wij zorgen ervoor dat wij inzichtelijk hebben welke kapitaalgoederen er zijn, wat de onderhoudsbehoefte is en wanneer vervanging aan de orde is. Binnen de gestelde kaders zorgen wij er voor dat de openbare ruimte in stand blijft.

Regelmatig willen inwoners, bedrijven en instellingen een (participatieve) bijdrage leveren aan de ontwikkeling van de leefomgeving. Bijvoorbeeld door initiatieven om de leefomgeving aantrekkelijker maken. Zij krijgen van ons zoveel mogelijk de ruimte om dat zelf op te pakken en uit te voeren.

Door de klimaatverandering, het opraken van fossiele brandstoffen en de toenemende schaarste van grondstoffen is een verduurzaming van de leefomgeving noodzakelijk. Wij willen de leefomgeving klimaat-adaptief inrichten en zoveel mogelijk handelen naar de circulaire economie gedachte.

Doelstelling LD1 Duurzame instandhouding van de leefomgeving
Resultaat LD1.1 Dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging kapitaalgoederen na technische levensduur

Maatschappelijk effect

We streven een goede kwaliteit van de openbare ruimte na. Een openbare ruimte die geen gebreken vertoont en er voldoende verzorgd uitziet. Dit draagt bij aan veiligheid en positieve beleving.

We hebben dit gedaan door:

- **Plegen van onderhoud en vervanging**

We hebben dagelijks onderhoud uitgevoerd aan onze kapitaalgoederen, zodat zij in een goede staat blijven. Dit onderhoud bestaat uit preventieve maatregelen en herstel. Preventieve maatregelen is gepland onderhoud. Herstel bestaat veelal uit niet gepland onderhoud. Dit is dan het gevolg van meldingen of wensen van inwoners of het gevolg van schades en vernielingen. Regulier onderhoud is onderhoud dat we tijdens het jaar periodiek uitvoeren of dat uit (periodieke) inspecties naar voren komt. Daarnaast hebben we grotere en meer ingrijpende maatregelen uitgevoerd. Dit zogenaamde groot onderhoud is nodig om de verwachte en geplande levensduur van een kapitaalgoed te halen. Groot onderhoud heeft een planmatig karakter en een lage frequentie.

Aan het eind van de levensduur hebben we de kapitaalgoederen vervangen die kwalitatief niet meer voldeden. Grootschalige vervangingen proberen we zo veel mogelijk integraal uit te voeren.

- **Kunstwerken**

We hebben een aanbesteding gehouden voor vervanging van 8 bruggen van de oorspronkelijk geplande 9. Eén brug bleek bij nader onderzoek nog aan de normen te voldoen en niet direct vervangen te hoeven worden.

- **Integrale projecten**

Herinrichting Kanaalstraat en omgeving in Schagen

De geplande rioolvervanging en herinrichting zijn een kans om gelijktijdig klimaat adaptieve maatregelen te treffen. We hebben bij het Rijk een subsidie aangevraagd en gekregen van € 152.631 uit de tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie. Het betreft 1/3 deel cofinanciering voor klimaat adaptieve maatregelen.

De buurtparticipatie hebben we afgerond. Het project is klaar om aanbesteed te worden. Voor dit project zijn aanvullende financiële middelen nodig om richting realisatie te kunnen gaan. We doen begin 2023 daarvoor een voorstel aan de Raad.

Hoofdassen in Tuitjenhorn

Uitvoering van fase 1 hebben we vrijwel afgerond. Van fase 2 hebben we de voorbereiding gereed tot aan de aanbestedingsfase. Fase 3 hebben we inclusief participatieproces in voorbereiding genomen. Van de Provincie hebben we € 352.264,- aan subsidie ontvangen voor het duurzaam veilig inrichten.

Renovatie Stroet

Vorbereiding en buurtparticipatie hebben we opgepakt. Dit heeft geleid tot een aangepast ontwerp. Daarnaast hebben we afstemmingsoverleg gevoerd met kabel- en leidingbeheerders in het kader van de planning.

Renovatie Hartendorp en park Torennen Warmenhuizen

De voorbereiding is gestart en gaande. We kijken naar koppelkansen tussen beide projecten.

Schagerweg Schagerbrug

Noodzakelijke werkzaamheden aan kabels en leidingen zijn uitgevoerd. Het werk is technisch uitgewerkt en klaar voor de aanbestedingsprocedure. We hebben een actuele kostenraming voor de uitvoering gemaakt. Voor dit project zijn aanvullende financiële middelen nodig om richting realisatie te kunnen gaan. We doen begin 2023 daarvoor een voorstel aan de Raad.

Sandepark Grootte Keeten

Vorbereiding en buurtparticipatie hebben we opgepakt, aanbesteding volgt in 2023.

Zeeweg Sint Maartensvlotbrug

Van de Provincie hebben we € 218.750,- aan subsidie ontvangen voor het duurzaam veilig inrichten. We hebben dit integrale project afgerond.

Indicator:

Er is geen indicator beschikbaar.

Doelstelling LD2 Ontwikkeling van de leefomgeving

Resultaat LD2.1 Verbeteren bereikbaarheid en vervoer

Maatschappelijk effect

Een goed en duurzaam bereikbare, toegankelijke en verkeersveilige gemeente zorgt ervoor dat inwoners en ondernemers zich vlot en veilig binnen de gemeente kunnen verplaatsen. Tussen huis, werk, school, winkels, sport, recreatie, etc. Goede mobiliteitstoepassingen zijn belangrijk voor het maatschappelijk leven en verhogen de kwaliteit van de openbare ruimte.

We hebben dit gedaan door:

- **Regionaal mobiliteitsprogramma**
Onder de paraplu van het regionaal mobiliteitsprogramma vindt regionale monitoring plaats van de duurzame bereikbaarheidsprojecten. Daarmee krijgen we de vermindering van CO₂ uitstoot door mobiliteit inzichtelijk.
- **Strategisch Plan Verkeersveiligheid**
Gemeente Schagen heeft als één van de eerste gemeenten in Noord-Holland een risicoanalyse verkeersveiligheid. Dit geeft een goed overzicht van de belangrijkste knelpunten en risico's. Met deze risico gestuurde aanpak kan de gemeente beter prioriteren, beargumenteren en realiseren. Dit helpt ons om de landelijke ambities betreffende verkeersveiligheid waar te maken. We hebben dit jaar op het participatieplatform een aanvraag gedaan naar verkeersonveilige locaties. Het vormt een aanvulling op de vernieuwde risicoanalyse die we in 2023 gaan opstellen. Vanuit de regio wordt er vervolgens in 2023 een uitvoeringsprogramma opgesteld om focus te leggen op de verkeersveiligheidsaanpak.
- **Reconstructie kruispunten Speketersweg - Woudmeerweg**
De voorbereiding van dit project is gereed gemaakt tot aan de aanbestedingsfase. Dit heeft de basis gelegd om tot realisatie over te kunnen gaan. Hiervoor doen we begin 2023 een aanvullend dekkingsvoorstel aan de Raad. Planning voor uitvoering is mede afhankelijk van wanneer de werkzaamheden aan de aanwezige gasleiding kunnen plaats vinden.
- **Reconstructie kruispunten Warmenhuizerweg-Dergmeerweg**
De noodzakelijke aanpassing van dit kruispunt hebben we in voorbereiding genomen als apart project.
- **Aanleg parkeerplaatsen Stationsweg**
We zijn de onderhandelingen gestart met ProRail over het gebruik van grond. Zowel gemeente als ProRail hebben grondposities op de locatie waar uitbreiding van de parkeerplaatsen is gedacht.
- **Verkeersveiligheidsaanpak**
We hebben onder andere in Dirkshorn en Waarland verkeersremmende maatregelen uitgevoerd. We hebben voorbereidingen getroffen voor meer verkeersremmende maatregelen voor uitvoering in 2023. Het gaat om locaties in onder andere 't Zand, Valkkoog, Waarland, Oudesluis en Warmenhuizen.

De verkeersveiligheid van het fietspad langs de Sint Maartensweg hebben we verbeterd door middel van kantbelijning en LED-lichten in het wegdek. We hebben geïnvesteerd in de campagnes "Aan" (fietsverlichting), "De scholen zijn weer begonnen" en het fietsprogramma "Doortrappen". Bij het Rijk hebben we een verkeersveiligheidssubsidie aangevraagd. We hebben € 202.500 subsidie gekregen voor diverse verkeersveiligheidsmaatregelen.

- **Verkeersplan centrum Schagen**

In 2022 is het verkeersplan voor het centrum van Schagen vastgesteld. De belangrijkste maatregelen gaan we in de komende 5 jaar uitvoeren.

- **Maatregelen Thorbeckestraat**

Naar aanleiding van het verkeersplan centrum Schagen hebben we dit jaar bekeken wat het oplevert om de rijrichting van de Thorbeckestraat aan te passen. Het college zal de gemeenteraad in het voorjaar van 2023 vragen opnieuw een beslissing te nemen over de rijrichting van de Thorbeckestraat.

Overige beleidsontwikkeling

Vanwege capaciteitsbeperkingen hebben we beperkt kunnen werken aan nieuw of geactualiseerd beleid voor bebording & straatmeubilair, parkeren en wegen. Wat dit jaar niet (volledig) aan de orde is gekomen, pakken we komend jaar verder op.

- **Kustbus**

In 2022 hebben gemeente Den Helder en gemeente Schagen gezamenlijk opgetreden om de kustbus van Petten naar Den Helder te laten rijden.

- **Glasvezelaanleg**

Telecombedrijf KPN heeft in afstemming met de gemeente glasvezel aangelegd in Warmenhuizen en Tuitjenhorn. Dit jaar hebben we zowel met KPN als met Delta gewerkt aan samenwerkingsovereenkomsten voor het in 2023 vlot kunnen aanbrengen van glasvezelnetwerk in diverse kleinere kernen en op bedrijventerreinen.

- **Programmaliijn Duurzame Mobiliteit**

We werken vanuit ons integrale Duurzaamheidsprogramma 2020-2050 aan de doelen en speerpunten voor de programmaliijn Duurzame Mobiliteit:

We gaan verder met het realiseren van een gemeente brede laadinfrastructuur voor elektrische auto's.

De gemeente faciliteert in de behoefte aan openbare laadpalen voor elektrische auto's. Bewoners kunnen een aanvraag doen bij de gemeente. We hebben 20 extra openbare laadpunten gerealiseerd, ondanks vertragingen bij de aannemende partij en de netbeheerder. Het aantal openbare laadpunten is in 2022 daarmee gestegen naar 138 stuks.

- *We promoten deelmobiliteit en zorgen zo voor een betere bekendheid van de beschikbare concepten.*

Door uitleg en campagnes is het gemiddeld aantal gereden kilometers per maand met de deelauto's naast het gemeentehuis met 230% gestegen.

- *We onderzoeken en realiseren de mogelijkheden voor uitbreiding of verbetering van Mobipunten.*
We hebben een Greenwheels deelauto bij Mobipunt station Schagen gerealiseerd.
- *We zetten ons in om de doorfietsroute Den Helder-Schagen-Alkmaar te realiseren.*

Indicator:

Geen indicator beschikbaar.

Resultaat LD2.2 Stimuleren overheids- en inwonerparticipatie

Maatschappelijk effect

Door meer ruimte te geven voor initiatief en participatie ontstaat een succesvolle buurtgerichte samenwerking, waarbij inwoners en ondernemers meer trots, betrokkenheid en verantwoordelijkheid tonen.

We hebben dit gedaan door:

- **Groenadoptie**
Op diverse nieuwe locaties zijn inwoners via groenadoptie het groen in hun omgeving gaan onderhouden. Wij zitten inmiddels op een indrukwekkend aantal van 371 stuks groenvakken onderhouden door omwonenden, in totaal gaat het om een oppervlakte van bijna 35.500 m².
- **Integrale projecten**
Bij onze integrale projecten hebben inwoners meegedacht bij de herinrichting van het openbaar gebied.
- **Vissteiger Sint Maarten**
Wij hebben meegewerkt aan een initiatief van een inwoner voor het aanbrengen van een vissteiger voor mindervaliden in Sint Maarten.
- **Verlichting op boei Callantsoog**
Door de dorpsraad is er een lamp geplaatst op de bestaande iconische boei, die wij hebben aangesloten op de openbare verlichting.
- **Kleine initiatieven**
Wij hebben meegewerkt aan circa 60 kleine initiatieven die daarvoor een bijdrage hebben ontvangen uit het participatiebudget. Denk aan bloemenmengsel, een vleermuiskast en het ter beschikking stellen van klein materieel.
- **Kermissen**
Alle kermissen hebben na de corona periode weer doorgang kunnen vinden.

Indicator:

Geen indicator beschikbaar.

Resultaat LD2.3 Aantrekkelijker maken van de openbare ruimte

Maatschappelijk effect

Een aantrekkelijke openbare ruimte zorgt ervoor dat inwoners en ondernemers zich prettig voelen in hun directe leefomgeving. Daarmee kunnen inwoners en ondernemers trots zijn op hun stad, dorp en gemeente.

We hebben dit gedaan door:

- **Hoger beheerniveau toeristische gebieden**
Conform de motie van 30 maart 2021 hebben we het beheer van de toeristische gebieden Sint Maartensvlotbrug-Sint Maartenszee en Groote Keeten naar beeldkwaliteitsniveau CROW B gebracht. Daarmee is het beheerniveau gelijk getrokken met centra Schagen, Callantsoog en Petten.
- **Toegang strandslagen**
In 2022 hebben we een slagboom op de strandslag Noorderhazedwardsdijk geplaatst. De stroomaansluiting heeft de netbeheerder dit jaar niet weten te realiseren en volgt in 2023.
Op vrijwel alle strandopgangen staan slagbomen die door beeld of audio bewaakt worden. Dit zorgt er voor dat strand en strandopgang niet worden beschadigd en dat de strandbezoekers het strand en de strandopgang veilig kunnen betreden. Op strandslag Noorderhazedwardsdijk was dit nog niet het geval.
- **Vervanging speelvelden**
Op diverse locaties in de gemeente hebben we speelplekken vervangen. Het ontwerp van de nieuwe speelplekken is participatief tot stand gekomen.
- **Beleid Spelen**
Dit jaar zijn we gestart met het opstellen van het nieuwe speelbeleid. We hebben diverse werkzaamheden verricht. Zo hebben we de huidige speelruimtes geïnventariseerd. Daarnaast hebben we een participatietraject doorlopen, waarbij we gesprekken met verschillende stakeholders en jeugd hebben gevoerd. Bovendien hebben we een gemeente brede enquête uitgezet.
Diverse documenten hebben we in concept gereed gekregen. Zoals de onderzoeksrapportage, de buitenspeelkaart, het beleidsplan spelen en het uitvoeringsplan. Planning is om deze in 2023 ter besluitvorming aan te bieden.
- **Beleid reclame in de openbare ruimte**
We hebben in het derde kwartaal van dit jaar een start gemaakt met het beleid voor tijdelijke reclame in de openbare ruimte. Het beleidsplan bieden we in 2023 ter vaststelling aan.
- **Renovatie Zeeweg**
Met de uitgevoerde renovatie van de Zeeweg leverden we een bijdrage aan de aantrekkelijkheid van het toeristisch kustgebied.

Indicator:

Geen indicator beschikbaar.

Resultaat LD2.4 Verbeteren natuur en milieu

Maatschappelijk effect

Een omgeving waar aandacht is voor natuur en milieu zorgt ervoor dat inwoners en ondernemers zich prettig voelen in hun directe leefomgeving. Daarmee kunnen inwoners en ondernemers trots zijn op hun stad, dorp en gemeente.

We hebben dit gedaan door:

- **Verbeteren verbinding met het landschap**
In het winterseizoen 2021/2022 zijn we aan de gang gegaan met een groot project om de verbinding van Schagen met het landschap te versterken. Dit hebben we gedaan door 36.000 jonge bomen en struiken te planten langs wegen, als kleine bossen en op erven. Dit project is in volle gang en loopt door tot en met het winterseizoen van 2024.
- **Herplant bomen**
Afgelopen jaar hebben wij ongeveer 300 bestaande (grotere) bomen terug geplant op locaties van bomen die door ziekte of ouderdom verwijderd moesten worden. Ook is er weer een groot aantal groenvakken gerenoveerd die niet meer aan de norm voldeed.
- **Stimuleren van bijen en planten van bollen**
We hebben veel initiatieven op het gebied van "bollen en bijen" gerealiseerd. Hierbij kun je denken aan het inzaaien van bloemrijke bermen, het gezamenlijk maken van bijenhôtels, omvorming van groenvakken naar vakken met meer bloemen, het planten van heel veel biologische bollen. Afgelopen najaar hebben we bollen geplant bij de bebouwde kom borden van elke plaats en op schoolpleinen.
- **Het groen blauwe netwerk**
Het groen blauwe netwerk van slootjes en groen hebben we in kaart gebracht. Dit doen we middels een nieuwe methode die ontwikkeld is door onze ecooloog. Het netwerk is gewaardeerd en de kaart en methode door het college vastgesteld als input voor het omgevingsplan.
- **Campagne met Meerbomen.nu voor meer bomen en struiken op private grond**
Samen met meerbomen.nu halen we jonge bomen en struikjes weg op plaatsen waar die geen toekomst hebben. Op uitdeeldagen worden deze aan onze inwoners uitgedeeld en krijgen zij ook advies over landschappelijke beplanting.
- **Beleid Ecologie**
Het beleidsplan Ecologie en Biodiversiteit hebben we tot en met de conceptfase afgerond. Het beleidsplan hebben we vooral door middel van interne input opgesteld. Het kan nog niet vastgesteld worden. Nu gaan we vooral nog input ophalen bij de diverse externe stakeholders. Vervolgens moeten we de financiën berekenen en het bijbehorend kaartmateriaal (af)maken. Doordat het langer duurde voordat het collegevoorstel Groen Blauwnetwerk werd behandeld, is het maken van de kaarten vertraagd.

- **Beleid Groen**

Het nieuwe beleid Spelen is in de tijd naar voren getrokken, met als consequentie dat we nog niet een start hebben kunnen maken met het totaal beleid Groen. Desalniettemin ontwikkelden we op onderdelen wel beleid. Bijvoorbeeld hoe om te gaan met invasieve exoten.

- **Gemeentelijk rioleringsplan 2023-2027**

Het nieuwe GRP, vooruitlopend op de Omgevingswet het 'Programma Stedelijk Water en Riolerings' [PSWR] geheten, hebben we dit jaar niet kunnen afronden. Het aflopen van het huidige GRP en het vaststellen van het PSWR voor een nieuwe planperiode sluiten niet op elkaar aan. Daarom is het nodig de geldigheidsduur van het GRP 2018-2022 met 3 maanden te verlengen, tot 1 april 2023. De Raad hebben we tijdens een informatieavond op 12 december 2022 geïnformeerd over het nieuwe gemeentelijke rioleringsplan en het traject tot vaststelling hiervan. In januari 2023 hebben we een tweede avond voor de financieel inhoudelijke behandeling ingepland. We beogen het PSWR vervolgens nog in het eerste kwartaal van dat jaar ter besluitvorming voor te leggen aan de Raad.

- **Beleidsplan water en klimaat**

In het hierboven genoemde programma stedelijk water en riolerings is een belangrijke eerste aanzet gedaan voor het beleidsplan water en klimaat. Het PSWR moeten we eerst afronden voordat we met het beleidsplan water en klimaat kunnen starten.

Indicator:

Geen indicator beschikbaar.

Doelstelling LD3 Verduurzaming van de leefomgeving Resultaat LD3.1 Energietransitie naar duurzame energie

Maatschappelijk effect

Doordat we als gemeente onze verantwoordelijkheid nemen in de opgave om te verduurzamen en onze CO₂-uitstoot terug te dringen, geven wij het goede voorbeeld.

We hebben dit gedaan door:

Wij werken vanuit ons integrale Duurzaamheidsprogramma 2020-2050 aan de doelen en speerpunten voor de programmaliijn Elektriciteit. We werken vanuit het principe: Maatregelen die we met beperkte middelen en inspanning kunnen doorvoeren, pakken we direct op.

- **Verduurzaming**

Bij de verduurzaming van bestaande woningen en bedrijfspanden hebben we daarom vooral ingezet op de zogenaamde 'no regret' maatregelen, die zijn gericht op besparing en het duurzaam opwekken van elektriciteit. Hiervoor hebben we het Regionaal Energiebesparingsprogramma woningen (REP), Uitvoeringsregeling Stimulerend Energietoezicht Noord-Hollandse Bedrijven (SEB), en de duurzaamheidslening.

- **RES**

De eerste Regionale Energie Strategie voor Noord-Holland Noord (RES NHN 1.0) is vastgesteld.

De zoekgebieden die zijn opgenomen in de RES 1.0 hebben we nader uitgewerkt en specifiek gemaakt. Hiermee hebben we de basis gelegd om de opwek van duurzame energie met zonnepanelen samen met omwonenden, bedrijven en andere betrokkenen nog verder concretiseren in 2023.

- **Beleid Zonneparken**

Het college heeft in 2022 op basis van de evaluatie beleid zonneparken besloten dit beleid te actualiseren. De belangrijkste aanpassingen in het nieuwe beleid zijn het verankeren van de zoekgebieden voor grondgebonden zon en het verankeren van 50% lokaal eigendom. De planning is dat het geactualiseerde beleid in de eerste helft van 2023 aan de gemeenteraad ter vaststelling wordt aangeboden.

- **Beleid Microturbines**

Op 21 juni 2022 heeft de gemeenteraad het beleid microturbines op agrarisch of stedelijk bouwvlak in Schagen vastgesteld. In november 2022 is de eerste microturbine feestelijk in gebruik gesteld. Eind 2022 waren er 10 vergunningaanvragen in behandeling. In december 2022 is naar aanleiding van de deels overgenomen motie een handreiking opgesteld en gepubliceerd voor kleine windmolens in binnenstedelijk gebied.

- **Taskforce energie infrastructuur**

Omdat beperkingen van de capaciteit van het elektriciteitsnet tot steeds meer problemen leidt, heeft de provincie een Taskforce energie infrastructuur ingesteld. Deze taskforce heeft in het plan van aanpak "Versnellen realisatie energie-infrastructuur Noord-Holland", de rollen en processen van overheden beschreven om ruimtelijke procedures voor het realiseren van infrastructurele projecten te versnellen. Het college heeft dit plan van aanpak op 30 augustus 2022 vastgesteld en de gemeenteraad hierover geïnformeerd.

De taskforce heeft op 7 november 2022 een concept Energievisie gepresenteerd. Het college heeft op 22 november een zienswijze op deze Energievisie ingediend bij de provincie. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd.

Indicator:

Op 25 oktober 2022 heeft het college naar aanleiding van een aangenomen motie in van de gemeenteraad de uitvoeringsagenda en voortgangsrapportage van het programma Duurzaamheid vastgesteld en aangeboden aan de gemeenteraad. Deze rapportage wordt 2 keer per jaar – in juni en november – aan de gemeenteraad aangeboden.

De monitor RES NHN geeft inzicht in de voortgang van de specifiek doelstellingen in het RES programma.

Resultaat LD3.2 Warmtetransitie naar duurzame warmtebronnen

Maatschappelijk effect

Doordat we als gemeente planmatig aan de slag gaan met verduurzamen en aardgasvrij maken van de gebouwde omgeving nemen wij onze verantwoordelijkheid.

We hebben dit gedaan door:

Wij werken vanuit ons integrale Duurzaamheidsprogramma 2020-2050 aan de doelen en speerpunten voor de programmalijs Elektriciteit. We werken vanuit het principe: Maatregelen die we met beperkte middelen en inspanning kunnen doorvoeren, pakken we direct op.

Bij de verduurzaming van bestaande woningen en bedrijfspanden hebben we ingezet in op de zogenaamde 'no regret' maatregelen, die zijn gericht op isolatie van woningen en het duurzaam opwekken van warmte. Hiervoor hebben we het Regionaal Energiebesparingsprogramma woningen (REP) en de duurzaamheidslening. De duurzaamheidslening is aangepast, zodat ook inwoners ouder dan 75 jaar hiervan gebruik kunnen maken.

Duurzaamheidsleningen

In 2022 zijn er 101 Duurzaamheidsleningen verstrekt. Dit is een grote toename ten opzichte van voorgaande jaren. Dat komt mede door de vele activiteiten die zijn georganiseerd om bewoners te helpen met het isoleren van hun woning en te verduurzamen. Sinds januari 2019 zijn er in totaal 292 Duurzaamheidsleningen verstrekt. Het richtgevend plafond van het revolverend fonds is hiermee bereikt. Dat komt voornamelijk omdat het aanvraagbedrag per aanvraag in de loop der jaren aanzienlijk is gestegen van € 5.000 in 2019 naar € 12.000 in 2022. Onderzocht wordt of er binnen het budget van SVn geschoven kan worden tussen het richtgevend plafond van de Duurzaamheidsleningen ten opzichte van het richtgevend

plafond van de Startersleningen. Het voorstel wordt begin 2023 aan het college voorgelegd waarna de Raad zal worden geïnformeerd.

Voor de uitwerking van de Transitievisie Warmte is voor de gemeente brede besparingsaanpak (spoor A) en de intensieve isolatieaanpak in kansrijke buurten (spoor B) een Warmte UitvoeringsPlan opgesteld. Hierin zijn activiteiten beschreven die tot en met 2026 worden uitgevoerd om inwoners te helpen om hun woning tot minimaal energielabel B te isoleren.

We hebben inwoners via Duurzaam Bouwloket geholpen om aan de slag te gaan met energiebesparing in hun woning. Zo hebben we alle negen kansrijke wijken bezocht met de mobiele energiebesparingsbus. Er is een wijkaanpak in Petten uitgevoerd en er is een gemeente brede inkoopactie voor isolatie georganiseerd. Binnen onze samenwerking met de energiecoöperatie NHEC zijn er 15 energiecoaches opgeleid die 300 energiebesparingscans bij particuliere woningeigenaren hebben uitgevoerd.

Alle activiteiten die in 2022 zijn uitgevoerd zijn vermeld op ons participatieplatform <https://samen.schagen.nl/nl-NL/folders/energiebesparen>.

Indicator:

Er zijn geen indicatoren vastgesteld.

Op 25 oktober 2022 heeft het college naar aanleiding van een aangenomen motie van de gemeenteraad de uitvoeringsagenda en voortgangsrapportage van het programma Duurzaamheid vastgesteld en aangeboden aan de gemeenteraad. Deze rapportage wordt 2 keer per jaar – in juni en november – aan de gemeenteraad aangeboden.

Resultaat LD3.3 Klimaatadaptief maken van de omgeving

Maatschappelijk effect

Doordat wij als gemeente onze verantwoordelijkheid nemen in de verduurzaming van de leefomgeving en daarbij het goede voorbeeld geven, zal dit bijdragen aan het vertrouwen in de gemeente. Het beperken van de gevolgen van de overlast van de klimaatverandering zal ten goede komen aan de kwaliteit en veiligheid van de openbare ruimte en het leef- en woongenot van onze inwoners.

We hebben dit gedaan door:

- **In 2021 is de Regionale Strategie Klimaatadaptatie Noordkop vastgesteld inclusief uitvoeringsprogramma.**

In 2022 is daar uitvoering aan gegeven door het vaststellen van Groen Blauwe Netwerken in gemeente Schagen. Dit draagt ook bij aan ecologische doelen.

- **Systeemoverzicht Stedelijk Water**

In 2022 is voortgang geboekt met het Systeemoverzicht Stedelijk Water (SSW). Fase 1 van de 3 is nagenoeg afgerond. Het SSW is een model van het oppervlaktewatersysteem, de riolering en de daarop aangesloten verharding (maaiveld). Met het model kunnen simulaties worden uitgevoerd van regenbuien, of kan bijvoorbeeld worden bekeken wat het effect is van de aanleg van een woonwijk op het rioolstelsel. Met deze simulaties kunnen vervolgens knelpunten in kaart worden gebracht om zeer gericht en doelmatig maatregelen te bepalen. Het model is

afhankelijk van de beschikbare data. Er is sterk ingezet op dataverzameling en -verwerking in 2022.

- **Programma Stedelijk Water en Riolering**

In 2022 is het Programma Stedelijk Water en Riolering bijna afgerond. Besluitvorming vindt plaats in het eerste kwartaal van 2023. ("Natte") klimaatadaptatie speelt hierin een belangrijke rol.

Diverse ruimtelijke projecten zijn/worden voorbereid en zijn/worden uitgevoerd, waarbij een klimaatbestendige inrichting een belangrijke rol speelt.

Indicator:

Er zijn nog geen kwantitatieve of kwalitatieve indicatoren voor klimaatadaptatie vastgesteld. Niet dusdanig dat zij de diverse facetten zoals wateroverlast, droogte en hittestress goed omvatten en dit ook regionaal vergelijkbaar is. Vanuit de regionale samenwerking Klimaatadaptatie wordt bekeken of we dit gezamenlijk kunnen ontwikkelen.

Resultaat LD3.4 De gemeente Schagen zet in op een circulaire economie

Maatschappelijk effect

Doordat wij als gemeente onze verantwoordelijkheid nemen in de verduurzaming van de leefomgeving en daarbij het goede voorbeeld geven zal dit bijdragen aan het vertrouwen in de gemeente.

We hebben dit gedaan door:

- **Afvalinzameling**

We hebben diverse afvalstromen gescheiden aan huis ingezameld. Restafval hebben we gedeeltelijk aan huis ingezameld en gedeeltelijk op afstand via ondergrondse restafvalcontainers. Op het afvalbrengrstation boden we inwoners gelegenheid hun grof huishoudelijk afval te brengen voor gescheiden verwerking. Corona heeft dit jaar in vergelijking met 2021 een veel beperktere impact gehad op de afvalinzameling.

- **Ondergrondse restafvalcontainers en papierbakken aan huis**

We bereidden het project 'restafval op afstand voor'.

We willen in 2025 in dicht bebouwd gebied overal restafval niet meer aan huis, maar op afstand inzamelen. Via ondergrondse restafvalcontainers in de wijk. Overig afval zamelen we aan huis in door 3 afvalcontainers:

- o (oranje) plastic-container,
- o (groene) gft/e-container en
- o (blauwe) papiercontainer.

De voorbereiding voor het op afstand zetten van restafval in de Schagense wijk Groeneweg hebben we afgerond. We hebben opdracht gegeven aan HVC voor de realisatie, die de eerste helft van 2023 plaats gaat vinden.

Omdat een secure voorbereidingsprocedure meer tijd vergt dan gedacht, hebben we de voorbereiding geclusterd voor het op afstand zetten van restafval in de resterende wijken en kernen. Deze werkwijze is efficiënter, omdat realisatie vervolgens vlotter, zonder onderbrekingen plaats kan vinden.

Indicator:

1. Oorspronkelijke VANG-Doelstellingen (Ministerie van Infra en Milieu): 35 kg per persoon per jaar restafval in 2025. 100% afvalscheiding in 2025.
2. Doelstellingen Uitvoeringsprogramma VANG 2021-2025 (ministerie van Infrastructuur en Waterstaat): 'beter scheiden' en 'verbeteren van de kwaliteit'. Schagen 2021: 162 kg restafval, 71,1% afvalscheiding en 0,95% afkeurpercentage. (gegevens 2022 nog niet beschikbaar).

Wat heeft het gekost?

Totale lasten en baten per doelstelling per resultaat

Bedragen x € 1.000,-

| Omschrijving | Primaire Begroting 2022 | Begroting 2022 na wijziging | Rekening 2022 | Vershil | |
|--|-------------------------|-----------------------------|----------------|-------------|----------|
| Lasten | | | | | |
| LD1.1 Dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging kapitaalgoederen na technische levensduur | 14.362 | 10.373 | 9.527 | 846 | |
| LD1.2 Groot onderhoud op niveau sober en doelmatig | 6.007 | 5.901 | 6.254 | -353 | |
| LD1.3 Vervanging van kapitaalgoederen na technische levensduur | 1.990 | 5.333 | 6.207 | -874 | |
| LD1 Duurzame instandhouding van de leefomgeving | 22.359 | 21.607 | 21.988 | -380 | N |
| LD3.1 Energietransitie naar duurzame energie | 426 | 334 | 169 | 165 | |
| LD3.4 De gemeente Schagen zet in op een circulaire economie | 5.986 | 5.976 | 5.912 | 65 | |
| LD3 Verduurzaming van de leefomgeving | 6.412 | 6.310 | 6.081 | 229 | N |
| Totaal Lasten Domein leefomgeving en duurzaamheid | 28.772 | 27.918 | 28.069 | -151 | N |
| Baten | | | | | |
| LD1.1 Dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging kapitaalgoederen na technische levensduur | 1.088 | 1.238 | 1.556 | -318 | |
| LD1.2 Groot onderhoud op niveau sober en doelmatig | 2.905 | 2.905 | 2.905 | 0 | |
| LD1.3 Vervanging van kapitaalgoederen na technische levensduur | 2.162 | 2.283 | 1.153 | 1.130 | |
| LD1 Duurzame instandhouding van de leefomgeving | 6.155 | 6.426 | 5.614 | 812 | N |
| LD3.1 Energietransitie naar duurzame energie | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| LD3.4 De gemeente Schagen zet in op een circulaire economie | 444 | 444 | 779 | -335 | |
| LD3 Verduurzaming van de leefomgeving | 444 | 444 | 779 | -335 | N |
| Totaal Baten Domein leefomgeving en duurzaamheid | 6.599 | 6.870 | 6.393 | 477 | N |
| Resultaat | -22.173 | -21.048 | -21.675 | -628 | N |

Toelichting verschillen

Vershillen per doelstelling groter dan € 25.000,- worden hier toegelicht

Lasten

LD1.1

- De temperatuur was in de periode herfst – winter 2022 erg zacht. Hierdoor zijn er minder strooibeurten nodig geweest dan gemiddeld (146V).
- Er zijn hogere uitgaven geweest op het product riolering dan geraamd. Hierdoor doteren we een lager bedrag aan de egalisatie reserve riolering (468V).
- Door lagere kapitaallasten op het product bomen is hier een voordeel ontstaan.

Een aantal investeringen zijn nog niet afgerond. Hiernaast hebben zich geen herfststormen voorgedaan. Hierdoor minder herstelwerkzaamheden aan het einde van het jaar (352V).

- In de openbare verlichting hebben zichtbaar meer storingen voorgedaan dan waar rekening mee is gehouden (26N).
- Lager kapitaallasten beheer groen. Niet alle investeringen in het openbaar groen zijn afgerond. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve investeringen maatschappelijk nut. Zodoende voor het rekeningresultaat budgetneutraal (188V).
- De kosten voor strandreiniging zijn lager uitgevallen. De kosten hangen samen met het afvalaanbod en deze is lager dan waarmee rekening is gehouden (63V).
- Op meerdere plaatsen in de gemeente hebben we actie moeten ondernemen in het veiligstellen van kunstwerken. Daarnaast zijn de prijzen van grondstoffen gestegen (57N).
- In het najaar 2022 waren op meerdere plaatsen herstelwerkzaamheden noodzakelijk aan de wegen in onze gemeente, meer dan voorzien. Daarnaast zijn er ook hogere kapitaallasten investeringen wegen (161N).
- Hogere kosten beheer en onderhoud riolering. De prijzen voor onderhoud en beheer zijn fors gestegen door inflatie. Daarnaast zijn er veel inspecties uitgevoerd. De noodzakelijke maatregelen uit deze inspecties zijn uitgevoerd. Tegenover deze hogere kosten staat een lagere dotatie aan de egalisatie reserve riolering (343N).
- Lagere kapitaallasten straatmeubilair. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve investeringen maatschappelijk nut. Zodoende budgetneutraal voor het rekeningresultaat (134V).
- Lagere kapitaallasten op beheer water wegen. Hier tegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve investeringen maatschappelijk nut. Daarnaast een overschrijding op onderhoud water wegen. Per saldo resulteert dit in een voordeel op het product beheer water wegen (149V).
- Overige kleine mutaties (11N).

LD1.2

- Nadere inspecties heeft geleid tot aanvullende werkzaamheden riolering. Daarnaast zijn de prijzen van onderhoud en reparatie riolering fors hoger door inflatie (73N).
- Het saldo van de opgeheven egalisatie reserve rioolheffing wordt hier toegevoegd aan de egalisatie voorziening riolering conform de BBV (280N).

LD1.3

- Dit betreft een onvoorziene extra dotatie aan de reserve maatschappelijk nut. Door regelgeving hebben we de voorziening overdracht Hoogheemraadschap moeten opheffen. Deze gelden voegen we hierbij toe aan de reserve maatschappelijk nut om achterstallig onderhoud op de overgedragen assets toch te kunnen uitvoeren. De voorziening valt vrij onder het domein inwoner en bestuur. Zodoende is dit voor het rekeningresultaat budgetneutraal (874N).

LD3.1

- Dit betreft lagere investeringslasten klimaat. Hiertegenover staat een lagere onttrekking aan de reserve. Dit heeft per saldo geen invloed op het rekeningssaldo (165V).

LD3.4

- De kosten voor afvalverwijdering zijn per saldo lager uitgevallen. De kosten hangen samen met het afvalaanbod. Het aanbod is dus lager dan waar rekening mee is gehouden (82V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend nadeel (17N).

Baten

LD1.1

- De baten zijn afhankelijk van werkelijk afvalaanbod en tarieven. Deze waren hoog. Daarnaast zijn er inkomsten 2021 opgenomen in 2022. Hierdoor hebben we een voordeel op het product strandreiniging (31V).
- Hogere subsidieopbrengsten Provincie voor de kustbus en verkeersplateaus Bosweg (27V).
- Er is minder opbrengst grafrechten. Dit doordat het onderhoud graven vanaf 2022 kan worden afgekocht of zelf gedaan kan worden. Wij verwachten dat deze trend zich voortzet (50N).
- Ook vindt hier de vrijval plaats van de egalisatie reserve riolering die is opgeheven en toegevoegd is aan de egalisatie voorziening riolering conform BBV. Per saldo heeft dit geen invloed op het rekeningresultaat (280V).
- Vrijval voorziening begraafplaatsen (26V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend voordeel (4V).

LD1.3

- Lagere onttrekking aan de reserve financiering investeringen maatschappelijk nut en de reserve investeringen maatschappelijk nut. Hier tegenover staan lagere toerekening kapitaallasten aan de exploitatie. Dit heeft te maken met investeringen in de openbare ruimte die achterblijven. Ook vindt hier de vrijval plaats van de egalisatie reserve riolering die is opgeheven en toegevoegd is aan de egalisatie voorziening riolering conform BBV. Per saldo heeft dat geen invloed op het rekeningresultaat (1.338N).

LD3.4

- Meer retour opbrengsten van de waardevolle stromen textiel, glas, metaal en papier (112V).
- Dit betreft de vrijval van de reserve afvalstoffenheffing conform BBV. Het saldo van deze reserve wordt toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing. Per saldo heeft dit geen invloed op het jaarrekeningresultaat (205V).
- Overige mutaties zorgen voor resterend voordeel (18V).

Overzicht paragrafen

Paragraaf financiering

Financieel beleid

Het financieel beleid van de gemeente Schagen kenmerkt zich door zuiver begroten en duidelijkheid. Onder 'zuiver begroten' verstaan we dat alle noodzakelijke lasten structureel zijn verwerkt in een sluitende begroting en dat we geen lasten doorschuiven naar de toekomst. Met andere woorden: we belasten de toekomst niet met de ambities van nu.

De uitgangspunten van zuiver begroten zijn:

- Tekorten vangen we op door te bezuinigen of met een stijging van de inkomsten.
- Bij een noodzakelijke stijging van de inkomsten zoeken we die binnen alle inkomsten bronnen van de gemeente.
- De reservepositie en het weerstandsvermogen zijn in balans met de risico's.
- De organisatie is in balans voor wat betreft taken, kwaliteit en capaciteit.
- De begroting is sluitend.
- Er zijn geen open-eind-projectfinancieringen.

Onder duidelijkheid verstaan we financiële documenten die goed leesbaar zijn en de juiste informatie bevatten.

Algemeen

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de domeinen. Deze omvat de financiering van beleid en uitzetten van middelen die niet direct nodig zijn. De uitvoering hiervan vereist snelle beslissingen in een complexere geld- en kapitaalmarkt. Aan de uitvoering van de treasuryfunctie zijn budgettaire gevolgen verbonden. Deze zijn onder meer afhankelijk van het risicoprofiel. Het verstrekken van leningen aan derden of het garanderen daarvan vallen hier niet onder; deze activiteiten vallen onder het desbetreffende programma. Het beleid voor de treasuryfunctie wordt vastgelegd in een Treasurystatoot.

De treasuryfunctie is gebaseerd op de wet Financiering decentrale overheden (FIDO). Op deze wet is ook volgende regelgeving gebaseerd:

- De Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). Hierin staat bijvoorbeeld dat decentrale overheden alleen geld mogen uitzetten bij een instelling die financieel gezond is.
- Het Besluit leningvoorwaarden decentrale overheden. Hierin staan voorwaarden voor gemeenten die geld willen lenen.
- De Uitvoeringsregeling financiering decentrale overheden (Ufdo). Hierin staan de rentepercentages voor de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Deze percentages geven aan hoeveel gemeenten mogen lenen.

In deze paragraaf komen achtereenvolgens deze onderwerpen aan de orde:

- Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet HOF) en verplicht schatkistbankieren;
- Gemeentelijk beleid;
- Financieringsstructuur;
- Renteontwikkeling;
- Risicobeheer;
- Renterisiconorm;
- Kredietrisico;

- Kasgeldlimiet;
- Renteomslag;
- Schatkistbankieren.

Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) en wet verplicht schatkistbankieren

Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven van de overheid. Het EMU-saldo van de lokale overheid telt mee voor het EMU-saldo van de totale overheid. In het Verdrag van Maastricht (1992) is afgesproken dat het EMU-tekort van een land max. 3% BBP (Bruto Binnenlands Product) mag zijn.

In de wet staat dat gemeenten een gelijkwaardige bijdrage moeten leveren aan het terugdringen van het EMU-tekort. Het EMU-saldo ofwel het nationale begrotingstekort mag niet groter zijn dan 3% van het bruto binnenlands product (bbp). Van dit tekort neemt het Rijk 2,5% voor zijn rekening en de decentrale overheden 0,5%.

| De EMU-saldi voor 2021 en 2022 worden als volgt berekend: | 2022 Begroting | 2022 Rekening | 2021 Rekening |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves | -5.081 | 8.321 | 458 |
| Mutaties die het EMU-tekort verkleinen: | | | |
| afschrijvingen ten laste van de exploitatie | 6.793 | 5.240 | 4.922 |
| Mutaties die het EMU-tekort vergroten: | | | |
| Investeringen in materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd | 6.752 | 8.829 | 5.528 |
| Totaal plus | 1.712 | 13.561 | 5.380 |
| Totaal min | 6.752 | 8.829 | 5.528 |
| | | | |
| EMU-saldi gemeente Schagen | -5.040 | 4.732 | -148 |

Gemeentelijk beleid

Het gemeentelijk beleid op het gebied van aantrekken en uitzetten van geld is vastgelegd in het Treasurystatuut. In dit statuut is opgenomen dat de raad gekozen heeft om uit te gaan van een laag risicoprofiel. De belangrijkste uitgangspunten zijn:

- Het uitzetten van gelden vindt plaats bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) of andere financiële instellingen met ten minste een AA-rating.
- Gelden aantrekken gebeurt in beginsel bij de laagste aanbieder, tenzij contractueel anders is afgesproken.
- Het gebruik van derivaten is niet toegestaan.

Financieringsstructuur

De gemeente Schagen heeft middelen nodig voor de financiering van vaste activa, de bouwgrondexploitatie en de lopende transacties (uitgaven min ontvangsten). De financieringsmiddelen bestaan uit de eigen reserves en voorzieningen, langlopende leningen, kortlopende leningen, debetsaldi in rekening-courant en crediteuren. Een deel van deze investeringen komt ten laste van reserves en voorzieningen. Daardoor nemen deze als financieringsbron af.

De investeringen van de gemeente zijn gefinancierd met langlopende geldleningen, eigen reserves en kortlopende geldleningen. Aan de omvang van kortlopende geldleningen zit een limiet; de kasgeldlimiet. In Schagen bedraagt die afgerond € 11,2 miljoen. Wanneer de gemeente deze limiet drie kwartalen overschrijdt, moet langlopende financiering worden aangetrokken. In 2022 was er een groot deel van het jaar sprake van een overschot aan liquide middelen. Dit is voor een groot deel ontstaan door vooruit ontvangen voorschotten van het Rijk. De middelen zijn overgeboekt op de zogenaamde rekening Schatkistbankieren. Op 31 december 2022 bedroeg het saldo van deze rekening ruim € 8.1 miljoen.

De investeringen met een economisch nut en financiële vaste activa (Regius, startersleningen e.d.) bedragen bij elkaar € 78 miljoen. Hier staat € 51 miljoen aan vaste geldleningen tegenover. De rest is gefinancierd met reserves en kasgeld.

De leningenportefeuille bestaat per 31 december 2022 uit 10 leningen met een oorspronkelijke hoofdsom van € 75 miljoen. Het saldo van de openstaande leningen bedraagt € 51 miljoen.

Renteontwikkeling

De rente op de geldmarkt is in de loop van 2022 gestegen. De rente is o.a. verhoogd om de hoge inflatie een halt toe te roepen. Ook de financiering via kortlopende (kas)geldleningen laat een stijgende lijn zien. Aan de hand van de liquiditeitsprognose wordt gekeken of het aantrekken van lang geld noodzakelijk is. Het meerjaren investeringsprogramma speelt hierbij een belangrijke rol.

Risicobeheer

Een belangrijk onderdeel van het treasurybeheer in onze organisatie is het risicobeheer. Het risicobeheer omvat alle activiteiten die zich richten op het beheersen van financiële risico's zoals renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's. Onze gemeente loopt geen koersrisico omdat ons effectenbezit niet een speculatief karakter heeft, De aandelen zijn gewaardeerd zijn tegen historische aanschafprijs.

Renterisiconorm

In de wet FIDO is het sturingsinstrument "renterisiconorm" geïntroduceerd. Met deze norm wordt een kader gesteld voor de spreiding van de looptijden van langlopende geldleningen. Het doel van de renterisiconorm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de gemeente. Dit wordt bereikt door een limiet te stellen aan dat deel van de vaste schuld waarover het rentepercentage in een bepaald jaar

moet worden aangepast aan de geldende marktrentes. De bedoelde aanpassingen van rentepercentages doen zich voor bij herfinanciering en renteherziening.

Herfinanciering houdt in dat een vervangende lening wordt aangetrokken om aan de aflossingsverplichting van een bestaande lening te voldoen. Renteherziening doet zich voor wanneer de geldgever het rentepercentage van een lening gedurende de looptijd herziet. Spreiding dient te voorkomen dat in enig jaar een relatief groot deel van het vreemd vermogen geherfinancierd dient te worden en/of dat renteaanpassing plaats zal vinden in een periode waarin de rente relatief hoog is. De renterisiconorm zorgt er uiteindelijk voor dat de rentestijgingen vertraagd doorwerken op de rentelasten in enig jaar. Hieronder volgt een berekening van de renterisiconorm.

Bedragen x
euro 1.000,-

| Berekening renterisiconorm en risico | Begroting 2022 | Rekening 2022 | Rekening 2021 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| 1a Renteherziening op vaste schuld o/g | | | |
| 1b Renteherziening op vaste schuld u/g | | | |
| 2 Netto renteherziening op vaste schuld (a-b) | | | |
| 3a Nieuwe aangetrokken vaste schuld | | | |
| 3b Nieuwe verstrekte lange leningen | | | |
| 4 Netto aangetrokken vaste schuld (a-b) | - | - | - |
| 5 Betaalde aflossingen | 3.205 | 3.205 | 3.205 |
| 6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5) | 3.205 | 3.205 | 3.205 |
| 7 Rente risico op vaste schuld (2+6) | 3.205 | 3.205 | 3.205 |

| Rente risiconorm | Begroting 2022 | Rekening 2022 | Rekening 2021 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| 8 Begrotings- rekeningtotaal | 126.190 | 132.342 | 126.767 |
| 9 Bij ministeriële regeling vastgesteld % | 20% | 20% | 20% |
| 10 Renterisiconorm | 25.238 | 26.468 | 25.353 |

| Toets rente risiconorm | Begroting 2022 | Rekening 2022 | Rekening 2021 |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| 10 Renterisiconorm | 25.238 | 26.468 | 25.353 |
| 7 Renterisico op vaste schuld | 3.205 | 3.205 | 3.205 |
| 11 Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10-7) | 22.033 | 23.263 | 22.148 |

Kredietrisico

Bij het bepalen van kredietrisico's maken we een onderscheid tussen risico's. Er zijn risico's die wij als gemeente lopen omdat wij geldleningen verstrekken of hebben verstrekt aan andere partijen. En er zijn risico's die wij als gemeente lopen omdat wij gemeentegaranties (borgstelling) hebben afgegeven. Bij deze borgstellingen verwachten we vooralsnog geen risico's.

(bedragen x euro 1.000,-)

| Verstreckte leningen | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Leningen Verenigingen/Stichtingen | 726 | 630 |
| Duurzaamheidsleningen | 3.076 | 3.076 |
| Startersleningen | 2.415 | 1.915 |
| Hypotheke | 165 | 174 |
| Obligatieleening Alliander | 1.446 | 1.446 |
| Deelnemingen | 327 | 327 |
| Totaal | 8.155 | 7.568 |

Kasgeldlimiet

In de volgende tabel toetsen we de omvang van de kasgeldlimiet aan de wettelijke norm uit de Wet Fido. De gegevens voor de begroting baseren we op de wettelijke gemiddelde omvang van de vlottende schuld en vlottende middelen aan het begin van het boekjaar. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van de jaarbegroting en geldt voor het hele jaar. De kortlopende schuld mag niet verder oplopen dan 8,5% van het rekeningtotaal aan lasten voor bestemming. Dit houdt in dat de kasgeldlimiet 8,5% van € 132 miljoen, dus € 11,2 miljoen bedraagt. De gemeente mag dus korte termijn financiering aantrekken tot dit bedrag.

Bedragen x euro 1.000,-

| Berekening kasgeldlimiet | Begroting 2022 | Rekening 2022 | Rekening 2021 |
|---|----------------|----------------|----------------|
| 1) Toegestane kasgeldlimiet | | | |
| <i>begrotings- rekeningtotaal</i> | 126.190 | 132.342 | 126.767 |
| <i>kasgeldlimiet in procenten</i> | 8,50% | 8,50% | 8,50% |
| <i>kasgeldlimiet in bedrag</i> | 10.726 | 11.249 | 10.775 |
| 2) Omvang vlottende schuld | | | |
| <i>schuld in rekening courant</i> | | - | 1.163 |
| <i>overige geldleningen niet zijnde vast schuld</i> | 19.663 | 4.354 | 5.861 |
| <i>overige uitstaande schulden < 1 jaar</i> | 12.522 | 17.851 | 14.504 |
| Totaal vlottende schuld | 32.185 | 22.205 | 21.528 |
| 3) Omvang vlottende middelen | | | |
| <i>contante gelden in kas</i> | | 1 | 1 |
| <i>tegoeden in rekening-courant</i> | | 2 | 9.233 |
| <i>overige uitstaande gelden < 1 jaar</i> | 24.304 | 35.004 | 23.583 |
| Totaal vlottende middelen | 24.304 | 35.007 | 32.817 |
| 4) Toets kasgeldlimiet | | | |
| <i>Totaal netto vlottende schuld (2-3)</i> | 7.881 | -12.802 | -11.289 |
| <i>Toegestane kasgeldlimiet (1)</i> | 10.726 | 11.249 | 10.775 |
| Ruimte (+) / Overschrijding (-) | 2.845 | 24.051 | 22.064 |

Renteomslag (ook wel rekenrente) en renteresultaat

- Voor de berekening van de renteomslag volgen we de methodiek uit de BBV notitie rente 2017
- De renteomslag voor 2022 bedraagt 1,5%
- De externe en interne rente wordt door middel van de renteomslag via de kapitaallasten doorberekend aan de taakvelden.

| 2022 | | (x € 1.000) |
|--|--|-------------|
| | | |
| a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering | | 1.280 |
| | | |
| b. De externe rentebaten | | |
| | | |
| Saldo rentelasten en rentebaten | | 1.280 |
| | | |
| c. De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend | | - |
| | | |
| De rente van projectfinanciering die aan het desbetreffende taakveld moet worden toegerekend | | - |
| | | |
| | | - |
| | | |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | | 1.280 |
| | | |
| | | |
| d1. Rente over eigen vermogen | | - |
| | | |
| d2. Rente over voorzieningen | | - |
| | | |
| Totaal werkelijk aan taakvelden toe te rekenen rente | | 1.280 |
| | | |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | | 1.690 |
| | | |
| | | |
| f. Renteresultaat op het taakveld Treasury | | -410 |

Schatkistbankieren

Eind 2013 is het schatkistbankieren ingevoerd. Dit houdt in dat overtollige middelen, met uitzondering van middelen nodig voor uitoefening van de publieke taak, voortaan uitsluitend bij het rijk (schatkist) of bij andere lagere overheden mogen worden uitgezet. Dit beperkt eventuele kredietrisico's. Een bepaald bedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, het zogenaamde drempelbedrag, mag buiten de schatkist worden gehouden. Voor Schagen is dit een bedrag van € 10,4 miljoen. De verantwoording over het schatkistbankieren is conform de wettelijke richtlijnen opgenomen in de toelichting op de balans onder de vlottende activa.

Per 31 december 2022 is het saldo van het schatkistbankieren € 8.069.039.

Paragraaf lokale heffingen

Algemeen

Deze paragraaf geeft een overzicht van de diverse lokale heffingen en belastingen op hoofdlijnen. Hiermee ontstaat inzicht in de lokale lastendruk. Dit is van belang voor de integrale afweging tussen enerzijds beleid en anderzijds inkomsten. Ook wordt weergegeven welk beleid de gemeente in 2022 heeft gevoerd ten aanzien van de kwijtschelding. Tenslotte is een vergelijking opgenomen uit de Coelo-atlas met betrekking tot de gemiddelde woonlasten.

De belangrijkste belastingen, rechten en leges, die in de gemeente Schagen worden geheven zijn:

a. Onroerende-zaakbelastingen

De belangrijkste inkomstenbron van de gemeente waarover het gemeentebestuur zelf zeggenschap heeft zijn de onroerende-zaakbelastingen (lees verder OZB).

Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met de geraamde opbrengst in de begroting 2022. De geraamde opbrengst is inclusief de afdracht voor het Ondernemersfonds Schagen (OFS), het compensatiebudget voor sport en cultuur en de verandering van de WOZ-waarden.

De opbrengst is geraamd op € 11.253.089
De werkelijke opbrengst bedraagt € 11.258.103

b. Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van alle huishoudens, als dekking in de kosten van het ophalen en afvoeren van het huishoudelijk afval. De hoogte van de afvalstoffenheffing is mede afhankelijk van het aantal leden van een huishouden. Daarnaast betalen huishoudens met een extra container een extra bedrag.

In onderstaande tabel is een overzicht van de tarieven opgenomen.

| Afvalstoffenheffing | Tarief 2022 |
|---------------------------|-------------|
| 1 persoonshuishouden | € 307 |
| 2 en 3 persoonshuishouden | € 361 |
| ≥ 4 persoonshuishouden | € 391 |
| extra container | € 196 |

De opbrengst is geraamd op € 7.141.557
De werkelijke opbrengst bedraagt € 7.137.437

c. Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven voor het afvoeren of het lozen van afvalwater (direct of indirect) op de gemeentelijke riolering. De hoogte van de rioolheffing is afhankelijk van het aantal kubieke meters water dat wordt afgevoerd. De ontwikkeling van de tarieven hangt nauw samen met de uitvoering van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP).

In onderstaande tabel is een overzicht van de tarieven opgenomen.

| Rioolheffing | | Tarief 2022 |
|---|------------------------------------|--------------------|
| basistarief (tot 350 m ³ afvalwater) | | € 190 |
| meerverbruik: | | |
| > 350 m ³ t/m 99.750 m ³ | per eenheid van 350 m ³ | € 190 |
| vanaf 99.751 m ³ | per eenheid van 750 m ³ | € 190 |

De opbrengst is geraamd op € 4.978.000.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 5.065.617.

d. Toeristenbelasting

Het tarief per overnachting is vastgesteld op € 1,34 per persoon per nacht.

De aanslagen worden voor het overgrote deel achteraf opgelegd in mei 2023. In de jaarrekening 2022 is nu een bedrag van € 1.776.065 als opbrengst verantwoord.

De opbrengst is geraamd op € 1.765.386.

e. Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt achteraf gelijktijdig met de toeristenbelasting in mei 2023 opgelegd. In de jaarrekening 2022 is een bedrag van € 1.894.834 als opbrengst verantwoord. Tussentijds worden aanslagen opgelegd aan belastingplichtigen, die in de loop van 2022 hun recreatiewoning/caravan verkopen. Op deze wijze wordt voorkomen dat voormalige eigenaren een jaar na de verkoop van hun eigendom nog geconfronteerd worden met een belastingaanslag.

De opbrengst is geraamd op € 1.881.370.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 1.894.834.

f. Grafrechten

Grafrechten worden opgelegd voor het gebruik van een gedenkpark en door de gemeente geleverde diensten in verband met een gedenkpark.

De opbrengst van het kohier is geraamd op € 288.184 .

De werkelijke opbrengst bedraagt € 228.980 .

g. Precariobelasting

Precariobelasting wordt geheven voor het hebben van voorwerpen op, onder of boven de voor de publieke dienst bestemde gemeentegrond.

De opbrengst is geraamd op € 124.000.

De werkelijke opbrengst bedraagt € 86.510.

h. Leges

Titel 1 algemene dienstverlening

| Titel 1 Algemene dienstverlening | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|----------------------------------|----|--|------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| hoofdstuk | 1 | Burgerlijke stand | € 59.503 | € 26.454 | € 85.957 | € 45.200 | 52,58% |
| hoofdstuk | 2 | Reisdocumenten | € 258.284 | € 69.758 | € 328.042 | € 278.616 | 84,93% |
| hoofdstuk | 3 | Rijbewijzen | € 138.275 | € 61.014 | € 199.289 | € 185.521 | 93,09% |
| hoofdstuk | 4 | Verstrekingen uit de basisregistratie personen | € 35.077 | € 21.905 | € 56.982 | € 31.613 | 55,48% |
| hoofdstuk | 5 | Verstrekingen uit het Kiezersregister | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 6 | Verstrekingen op grond van Wet bescherming persoonsgegevens n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 7 | Bestuursstukken n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 8 | Vastgoedinformatie | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 9 | Overige publiekszaken | € 8.156 | € 1.627 | € 9.783 | € 8.793 | 89,88% |
| hoofdstuk | 10 | Gemeentearchief | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 11 | Huisvestingswet n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 12 | Leegstandswet | € 124 | € 83 | € 207 | € 200 | 96,62% |
| hoofdstuk | 13 | Gemeentegarantie n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 14 | Marktstandplaatsen (voor weekmarkten e.d.) | € 9.454 | € 6.011 | € 15.465 | € 5.619 | 36,33% |
| hoofdstuk | 15 | Winkeltijdenwet | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 16 | Kansspelen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 17 | Telecommunicatie | € 20.972 | € 14.015 | € 34.987 | € 67.929 | 194,15% |
| hoofdstuk | 18 | Verkeer en vervoer | € 16.063 | € 4.677 | € 20.740 | € 9.702 | 46,78% |
| hoofdstuk | 19 | Diversen | € 728 | € 462 | € 1.190 | € 432 | 36,30% |
| Kostendekking Titel 1 | | | € 546.636 | € 206.006 | € 752.642 | € 633.625 | 84,19% |

Titel 2 dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

| Titel 2 Fysieke leefomgeving / omgevingsvergunning | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|--|----|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| hoofdstuk | 1 | Begripsomschrijvingen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 2 | Vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag | € 58.497 | € 36.049 | € 94.546 | € 69.806 | 73,83% |
| hoofdstuk | 3 | Omgevingsvergunning | € 1.144.683 | € 647.878 | € 1.792.561 | € 3.023.234 | 168,65% |
| hoofdstuk | 4 | Vermindering | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 5 | Teruggaaf | € 1.934 | € 1.192 | € 3.126 | € 2.528 | 80,87% |
| hoofdstuk | 6 | Intrekking omgevingsvergunning | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 7 | Wijziging omgevingsvergunning als gevolg van wijziging project | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 8 | Bestemmingswijzigingen zonder activiteiten | € 31.574 | € 19.456 | € 51.030 | € 43.792 | 85,82% |
| hoofdstuk | 9 | Gedooogbeschikking | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| hoofdstuk | 10 | In deze titel niet benoemde beschikking | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | 0,00% |
| Kostendekking Titel 2 | | | € 1.236.688 | € 704.575 | € 1.941.263 | € 3.139.360 | 161,72% |

Titel 3 Dienstverlening vallend onder Europese Dienstenrichtlijn

| Titel 3 Europese dienstenrichtlijn | | | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten |
|------------------------------------|---|--|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| hoofdstuk | 1 | Horeca | € 1.664 | € 1.058 | € 2.722 | € 2.097 |
| hoofdstuk | 2 | Organiseren markten en overige APV beschikking | € 2.778 | € 1.764 | € 4.542 | € 5.160 |
| hoofdstuk | 3 | Prostitutiebedrijven | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| hoofdstuk | 4 | Splitsingsvergunning woonruimte n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| hoofdstuk | 5 | Leefmilieuverordening n.v.t. | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| hoofdstuk | 6 | Brandbeveiligingsverordening | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| hoofdstuk | 7 | In deze titel niet benoemde vergunning, ontheffing of andere beschikking | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| Kostendekking Titel 3 | | | € 4.442 | € 2.822 | € 7.264 | € 7.257 |

Samenvatting titel 1,2 en 3

| Recapitulatie Titel 1, 2 en 3 | Taakveld | Overhead | Totale Kosten | Totale Opbrengsten | Kostendekking |
|---|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Kostendekking Titel 1 | € 546.636 | € 206.006 | € 752.642 | € 633.625 | 84,19% |
| Kostendekking Titel 2 | € 1.236.688 | € 704.575 | € 1.941.263 | € 3.139.360 | 161,72% |
| Kostendekking Titel 3 | € 4.442 | € 2.822 | € 7.264 | € 7.257 | 99,90% |
| Kostendekking totale tarieventabel | € 1.787.766 | € 913.403 | € 2.701.169 | € 3.780.242 | 139,95% |

Totaal opbrengsten

Financiële verantwoording opgelegde belastingen 2022

Belastingjaren lopen over ten minste vijf begrotingsjaren. Conform de Algemene wet inzake rijksbelastingen kunnen belastingen nog drie jaar nadat de belastingschuld is ontstaan worden opgelegd. De invordering kan nog plaatsvinden vijf jaar nadat de belasting is opgelegd.

| Overzicht opgelegde aanslagen 2022 in relatie tot begroting (bedragen x € 1.000) | | | |
|--|----------|-----------|----------|
| Omschrijving | Begroot | Werkelijk | Verschil |
| OZB woning | € 7.755 | € 7.750 | € 5 N |
| OZB niet-woning | € 3.499 | € 3.508 | € 9 V |
| Forensenbelasting | € 1.881 | € 1.895 | € 14 V |
| Toeristenbelasting | € 1.765 | € 1.776 | € 11 V |
| Grafrechten | € 288 | € 229 | € 59 N |
| Precariobelasting | € 124 | € 87 | € 37 N |
| Totaal | € 15.312 | € 15.245 | € 67 N |

Heffingen
(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Begroot | Werkelijk | Vershil |
|---------------------|---------|-----------|---------|
| Afvalstoffenheffing | € 7.142 | € 7.137 | € 5 V |
| Rioolheffing | € 4.978 | € 5.066 | € 88 V |

De meer of minder opbrengsten uit de afvalstoffenheffing komen ten laste of gunste van de egalisatiereserve afvalstoffenheffing, tenzij hier onvoldoende in zit.

Overige gemeentelijke belastingen/heffingen

Leges

Op basis van de legesverordening worden verschillende rechten geheven. Voor zover mogelijk zijn de tarieven kostendekkend.

(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Begroot | Werkelijk | Vershil |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| Leges | € 2.947.837 | € 3.923.836 | € 975.999 V |

Kwijtschelding

Voor de inwoners van de gemeente Schagen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van kwijtschelding. Dit is mogelijk voor de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Een verzoek om kwijtschelding wordt getoetst aan de regelgeving, zoals opgenomen in de Uitvoeringsregeling Invorderingswet 1990. De norm voor het verlenen van kwijtschelding is gesteld op 100% van de normbedragen voor de kosten van bestaan. Dit op basis van de Participatiewet (bijstandsnormen). We toetsen geautomatiseerd via het Inlichtingenbureau of mensen in aanmerking komen voor kwijtschelding. Door deze werkwijze hoeven de kwijtscheldingsgerechtigden niet ieder jaar kwijtschelding aan te vragen. Wanneer de toetsing positief is, krijgen deze mensen automatisch kwijtschelding. Gemiddeld 70% van de kwijtschelding wordt op deze manier verleend.

Overzicht verleende kwijtschelding 2022 in relatie tot begroting

(bedragen x € 1.000,-)

| Omschrijving | Begroot | Werkelijk | Vershil |
|---------------------|---------|-----------|---------|
| Afvalstoffenheffing | € 189 | € 191 | € 2 N |
| Rioolheffing | € 108 | € 110 | € 2 N |

Lastendruk

Het beleid van de gemeente Schagen is gericht op het hanteren van kostendekkende tarieven. In de Coelo-atlas wordt ieder jaar een objectieve vergelijking gemaakt van de woonlasten per gemeente. De gemeente Schagen zit landelijk gezien iets boven het gemiddelde, met een plaats 224 op de ranglijst. Op de ranglijst wordt de gemeente met de laagste woonlasten aangegeven met nummer 1 en de hoogste met nummer 349.

Bij de berekening van het gemiddelde bedrag dat een huishouden aan gemeentelijke woonlasten betaalt, worden de OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing betrokken. De gemeente Rijssen-Holtten is de gemeente met de laagste woonlasten (€ 667); de gemeente

Bloemendaal heeft de hoogste woonlasten (€ 1.736). De gemiddelde woonlasten bedragen € 904.

De gemiddelde woonlasten meerpersoonshuishouden in de regiogemeenten bedragen volgens de Coelo-atlas voor 2022:

| Gemeente | Bedrag | Ranglijst |
|-----------------|---------------|------------------|
| Schagen | € 952 | 224 |
| Bergen | € 1.117 | 323 |
| Den Helder | € 873 | 126 |
| Dijk en Waard | € 823 | 67 |
| Hollands Kroon | € 860 | 107 |
| Texel | € 759 | 26 |

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen betreft de mogelijkheid van de gemeente om financiële risico's op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van het bestaande beleid. Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een ratio.

In deze paragraaf staat beschreven met welke risico's de gemeente Schagen te maken heeft, de berekening en de analyse van het weerstandsvermogen en de weerstandscapaciteit en de verplichte kengetallen.

Het weerstandsvermogen is onder te verdelen in een incidenteel weerstandsvermogen voor het opvangen meer eenmalige risico's en een structureel weerstandsvermogen voor het opvangen van meerjarige risico's. In deze paragraaf is zowel een berekening gemaakt van de incidentele weerstandsratio als van de structurele weerstandsratio. En daarnaast is het totaal van de risico's afgezet tegen het incidentele weerstandsvermogen.

Ontwikkeling risico's

In de begroting 2022 voorzagen we een aantal trends en ontwikkelingen:

- op orde krijgen van gemeentelijke organisatie;
- herijking gemeentefonds;
- open einde regelingen sociaal domein;
- calamiteiten en rampen;
- duurzaamheid en klimaatbestendigheid.

De belangrijkste risico's waar we in 2022 mee te maken hadden zijn te relateren aan deze ontwikkelingen en lichten we hieronder verder toe.

Daarnaast is een algemene ontwikkeling te zien dat vooral de structurele risico's toenemen waar geen structureel hogere inkomsten tegenover staan.

Risico op het niet meer kunnen continueren van het gewenste niveau van de dienstverlening als gevolg van vacatures

In de begroting 2022 waren extra middelen opgenomen om een recruiter aan te trekken die helpt bij de invulling van de openstaande vacatures. Het is gelukt om van de 150 vacatures die open zijn gesteld er ruim 100 in te vullen. Voor sommige functies blijft het lastig om geschikt personeel te vinden. In sommige gevallen blijft het noodzakelijk om dan mensen in te huren.

Ook is in 2022 gewerkt aan het werkgeversmerk dat in 2023 verder wordt vormgegeven. Het werkgeversmerk zal ook bijdragen aan het aantrekken van de juiste mensen en het invullen van vacatures.

Risico op het niet meer kunnen continueren van het gewenste niveau van de dienstverlening als gevolg van lagere en/of onzekere bijdragen uit het Rijk

Gemeenten krijgen vanuit het Rijk een bijdrage uit het gemeentefonds. Dit is voor de gemeenten de grootste bron van inkomsten. Het gemeentefonds kent verschillende

uitkeringen, waarvan de algemene uitkering de grootste component is. De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van verschillende maatstaven, waaronder het inwoneraantal. Ook de economische ontwikkeling in Nederland en het politieke beleid van de Nederlandse overheid tellen mee.

In 2022 is bekend geworden dat de opschalingskorting tot en met 2025 bevroren blijft. Alleen zal vanaf 2026 de opschalingskorting in zijn geheel in mindering op de algemene uitkering worden gebracht. Dit gebeurt zonder ingroei-pad. Ook het accres voor de jaarschijf 2026 is naar beneden bijgesteld. Daardoor daalt de algemene uitkering voor ons vanaf dat jaar aanzienlijk. Voor de jaren na 2026 bestaat nog steeds grote onzekerheid.

In de gemeente Schagen zien we de kosten voor Jeugdzorg, Wmo en Participatie als gevolg van de open einde regelingen steeds meer toenemen. De financiering voor deze kosten vanuit het Rijk is niet stabiel en dit brengt daardoor onzekerheid met zich mee.

We zien een nieuw risico met betrekking tot de financiering van onderwijshuisvesting. De middelen die het Rijk ter beschikking stelt zijn niet toereikend als gevolg van prijsstijgingen.

Risico op het (tijdelijk) niet meer kunnen continueren van de dienstverlening als gevolg van cybercriminaliteit

In 2022 zijn in Schagen geen grote incidenten gebeurd met betrekking tot cybercriminaliteit. Cybercriminaliteit neemt wereldwijd wel toe. Applicaties kunnen (tijdelijk) stil komen te liggen doordat er lekken in de software van leveranciers zitten die cybercriminelen zouden kunnen gebruiken. Dit heeft impact op het kunnen continueren van de bedrijfsvoering, doordat applicaties tijdelijk stil komen te liggen, omdat de leveranciers eerst updates moeten doorvoeren. Tot die tijd kan geen gebruik worden gemaakt van de betreffende applicaties.

Het risico op cybercriminaliteit is groter in eigen gebouwde maatwerk applicaties, dan in standaard (SAAS)oplossingen. De directie heeft daarom in 2022 besloten te stoppen met de verdere ontwikkeling van het eigen gebouwde zaaksysteem. Dit systeem wordt onderhouden tot in 2023 voor een standaard oplossing is gekozen.

Risico's als gevolg van de oorlog in Oekraïne

Ondanks dat Nederland niet betrokken is bij de oorlog in Oekraïne, merken we hier wel de gevolgen van deze oorlog.

In de eerste plaats zien we Oekraïners die (tijdelijk) op zoek zijn naar onderdak en verblijven bij gastgezinnen in de gemeente Schagen of inmiddels in tijdelijke woningen.

Daarnaast zijn de prijzen voor olie en gas als gevolg van de oorlog zo ver gestegen dat dit heeft geleid tot een energiecrisis waarbij mensen hun rekeningen voor gas en elektra niet meer kunnen betalen. De prijsstijgingen werken niet alleen door in andere grondstoffen en materialen, maar ook in voedingsmiddelen. Het leven is in 2022 gemiddeld ruim 10% (CPI 2022) duurder geworden ten opzichte van 2021.

Risico's gerelateerd aan de woningmarkt

Om de inflatie niet nóg verder te laten stijgen heeft de Europees Centrale Bank de rente laten stijgen. Voor woningzoekende betekent dit dat zij minder kunnen lenen dan een jaar eerder.

Bouwmaterialen zijn schaars en daardoor duur. In de huidige woningmarkt is het voor starters lastig een (duurzame) betaalbare woning te vinden.

De stijgende rente zorgt er ook voor dat er minder doorstroom plaatsvindt.

Risico's gerelateerd aan duurzaamheid en klimaatbestendigheid

De stijging van de olie- en gasprijzen heeft aangetoond dat we nog te afhankelijk zijn van deze grondstoffen. Het verduurzamen van woningen en gebouwen kan bijdragen aan minder gasverbruik. Dit vraagt echter een investering van de woningeigenaar. Als gemeente adviseren we inwoners en bedrijven over hoe zij hun woning of bedrijfsgebouw kunnen verduurzamen.

Inleiding weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen kan worden uitgedrukt als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het weerstandsvermogen is onder te verdelen in een incidenteel weerstandsvermogen voor het opvangen meer eenmalige risico's en een structureel weerstandsvermogen voor het opvangen van meerjarige risico's.

In de nota Vermogensbeheer, vastgesteld in december 2019, is opgenomen dat voor het incidenteel weerstandsvermogen gestreefd wordt naar een ratio van 1,5.

De gemeente Schagen heeft het risicobeleid verder niet uitgewerkt.

Incidenteel weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit bestaat uit die reserves waar nog geen verplichting op rust of waarvan de besteding nog kan worden gewijzigd. Daarnaast wordt rekening gehouden met stille reserves.

In de jaarrekening 2022 is rekening gehouden met de stille reserve die aanwezig is op gronden en gebouwen waarover de gemeente beschikt. De stille reserve waarmee wordt gerekend is € 16,9 miljoen.

De incidentele weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2022:

| | |
|--|--|
| Stand algemene reserve per 31-12-2022: | € 3.736.000 voor jaarrekeningresultaat |
| Stille reserve: | € 16.900.000 |
| Totaal: | € 20.636.000 |

Incidentele risico's

Voor het classificeren van risico's gebruiken we de volgende staffel:

| Staffel | kans in % |
|--------------|-----------|
| extreem laag | 1% |
| extra laag | 10% |
| laag | 25% |
| midden | 50% |
| hoog | 75% |

In onderstaand overzicht zijn de incidentele risico's gespecificeerd met een risico groter dan € 100.000. Andere risico's zijn samengevat onder de overige risico's.

| Incidentele risico's | Strategisch / Extern / Intern | Kans | Impact | Bedrag |
|--|----------------------------------|------|-----------|------------------|
| Kosten jeugdzorg niet gedekt door Rijk | E | 100% | 1.300.000 | 1.300.000 |
| Calamiteiten / ramp | E | 25% | 4.000.000 | 1.000.000 |
| Onderhoud kapitaalgoederen | I | 50% | 1.000.000 | 500.000 |
| Juridische risico's | I | 25% | 570.000 | 142.500 |
| Overige risico's | | | | 96.500 |
| | | | | <u>3.039.000</u> |

De incidentele risico's met de grootste financiële impact betreffen:

- Oplopende kosten voor de jeugdzorg die niet door het Rijk gedekt worden.
- Risico's t.a.v. calamiteiten en rampen. Hier valt ook het risico op cybercriminaliteit onder. De inschatting dat cybercriminaliteit plaatsvindt wordt laag ingeschat, echter de financiële gevolgen en de impact op de dienstverlening zijn hoog.
- Risico dat het onderhoud van kapitaalgoederen meer middelen vraagt dan begroot.

Ratio incidenteel weerstandsvermogen

Op basis van de beschikbare en de benodigde incidentele weerstandscapaciteit kan het weerstandsvermogen worden bepaald.

| | | |
|--|--------------|-------|
| Totale incidentele weerstandscapaciteit | € 20.636.000 | |
| <hr/> | | |
| Totale incidentele risico's | € 3.039.000 | = 6,8 |

De incidentele risico's, afgezet tegen de beschikbare incidentele capaciteit, geven een ratio van 6,8. De streefwaarde o.b.v. de nota Vermogensbeheer (2019) bedraagt 1,5. De ratio ligt ruim boven de streefwaarde.

Structureel weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de onbenutte belastingcapaciteit en de post onvoorzien. Voor de onbenutte ozb-capaciteit gaan wij uit van het verschil tussen het artikel-12-norm-tarief en het laatst vastgestelde tarief.

Wanneer in 2022 het artikel-12-norm-tarief in Schagen was geheven, had dit een extra opbrengst opgeleverd van € 3,3 miljoen (2021: € 2,7 miljoen).

De structurele weerstandscapaciteit bedraagt per 31 december 2022:

| | |
|--------------------------------|-------------|
| Onbenutte belastingcapaciteit: | € 3.300.000 |
| Post Onvoorzien: | € 18.344 |
| Totaal: | € 3.318.344 |

Structurele risico's

In onderstaand overzicht zijn de structurele risico's gespecificeerd met een risico groter dan € 100.000.

| Structurele risico's | Strategisch / Extern / Intern | Kans | Impact | Bedrag |
|-------------------------|----------------------------------|------|------------|------------------|
| Lening aan derden | E | 10% | 14.580.000 | 1.458.000 |
| Garantstellingen | E | 1% | 98.012.000 | 980.120 |
| Herijking gemeentefonds | E | 25% | PM | PM |
| Open einde regelingen | S | 50% | 300.000 | 150.000 |
| | | | | <u>2.588.120</u> |

De structurele risico's met de grootste financiële impact betreffen:

- Risico op oninbaarheid van leningen die aan derden verstrekt zijn;
- Risico op opeisbaarheid van afgegeven garanties;
- De open einde regelingen in het sociaal domein;
- Onzekere financiering vanaf 2027 vanuit het Rijk a.g.v. herijking van het gemeentefonds.

Ratio structureel weerstandsvermogen

| | | |
|--|-------------|-------|
| Totale structurele weerstandscapaciteit | € 3.318.344 | |
| Totale structurele risico's | € 2.588.120 | = 1,3 |

Risico's afgezet tegen incidenteel weerstandsvermogen

Ten behoeve van de vergelijkbaarheid met eerdere jaren is onderstaand een berekening gemaakt van de weerstandsratio waarbij zowel de incidentele als de structurele risico's zijn afgezet tegen het incidentele weerstandsvermogen.

| | | |
|--|------------------------------|-------------------|
| Totale incidentele weerstandscapaciteit | | € 20.636.000 |
| Incidentele en structurele risico's | € 3.039.000 + € 2.588.120 | € 5.627.120 = 3,7 |

De ratio kwam in 2021 uit op 1,8 (vóór resultaatbestemming), waarbij de omvang van de risico's lager was (€ 5.349.530). Belangrijkste verklaring voor een hogere ratio betreft de inschatting van de stille reserves in gemeentelijk vastgoed en gronden in eigendom van de gemeente. Daarnaast hebben we nog geen inschatting kunnen maken welke impact de herijking van het gemeentefonds heeft op Schagen.

Kengetallen

Vanuit het rapport van de Adviescommissie Vernieuwing van de begroting en verantwoording van gemeenten zijn gemeenten verplicht financiële kengetallen in deze paragraaf in de begroting op te nemen. De aanleiding van het rapport was de wens om de kader stellende en controlerende rol van de raad te versterken. Het gebruik van kengetallen is om de financiële positie van gemeenten weer te geven en te kunnen vergelijken.

| Kengetallen | Begroting 2022 | Rekening 2022 | Rekening 2021 |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Netto schuldquote | 43,30% | 22,80% | 24,40% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 41,90% | 27,56% | 24,00% |
| De Solvabiliteitsratio | 38,70% | 47,07% | 43,00% |
| Structurele exploitatieruimte | -2,26% | 8,73% | 0,0% |
| Kengetal grondexploitatie | 2,10% | 1,75% | 3,24% |
| Belastingcapaciteit | 116% | 117% | 115% |
| Netto schuld per inwoner o.b.v. alle schulden | | € 1.555 | € 1.619 |
| Netto schuld per inwoner o.b.v. langlopende schulden | | € 1.089 | € 1.159 |
| Saldo van baten en lasten voor toevoegingen en onttrekkingen | | | |
| van reserves als percentage van de inkomsten | | 6,1% | 0,4% |
| (inkomsten excl. Bijdrage reserves) | | | |
| onbenutte belastingcapaciteit ozb als percentage van de inkomsten | | 2,34% | 2,15% |

Hieronder wordt een toelichting gegeven op de gegevens van bovenstaande tabel.

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een percentage tot 100% is als voldoende aan te merken. Het percentage voor 2021 ligt beduidend lager en is hiermee ruim voldoende.

De solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Een percentage van rond de 50% is voldoende. Het percentage waar wij op uitkomen is derhalve lager. Dit is niet erg, zolang de exploitatie sluitend is en er budget is om de rente en aflossingen op vreemd vermogen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft dit kengetal ook aan of de gemeente in staat is om de structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Een structureel ratio rond de 0% (van Algemene uitkering en belasting capaciteit) geeft een acceptabel risico.

Kengetal grondexploitatie

Het financiële kengetal grondexploitatie geeft aan hoe groot de grondpositie (boekwaarde) is ten opzichte van de jaarlijkse baten. Een norm bepalen voor dit kengetal is lastig. De boekwaarde van de gronden in bezit zegt namelijk nog niets over de relatie tussen de vraag en aanbod van woningbouw dan wel m2-bedrijventerrein. Maatwerk is hiervoor van toepassing. Dat wil onder andere zeggen; hoeveel woningen of m2-bedrijventerrein zijn gepland, het type en op welke plek. Daarnaast is het van wezenlijk belang wat de te verwachte vraag zal zijn. Dit vergt meer onderzoek dan naar voren komt uit het genoemde kengetal. De boekwaarde van de gronden geeft wel weer of een gemeente veel middelen heeft gestopt in haar grondexploitatie. Dit geld dient namelijk ook nog terugverdiend te worden. Om vorengenoemde redenen is geen norm verbonden aan het kengetal grondexploitatie.

Belastingcapaciteit

De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. Een percentage van 100% wil zeggen dat we op het landelijk gemiddelde zitten. De belastingdruk binnen de gemeente Schagen is dus hoger dan het landelijk gemiddelde.

Paragraaf kapitaalgoederen

Algemeen

In de openbare ruimte verstaan wij onder kapitaalgoederen; wegen, wandel- en fietspaden, groen, bomen, speelvoorzieningen, riolering, oppervlaktewater, straatmeubilair, verlichting en strand. De kwaliteit van de kapitaalgoederen is van directe invloed op hoe trots onze inwoners zijn op hun gemeente. Maar ook op de veiligheid van de gebruikers en voor de leefbaarheid, beleving, aanzien en de uitstraling van onze gemeente.

Het in stand houden van de kapitaalgoederen verdelen wij onder in:

- onderhoud (het op niveau houden voor dagelijks gebruik);
- beheer (het op niveau houden opdat de te verwachten levensduur wordt gehaald);
- vervanging (indien de huidige kwaliteit of situatie niet meer voldoet).

De raad heeft het Integraal Beleidsplan Openbaar Gebied vastgesteld met gewenst kwaliteitsniveau en financiële paragraaf. Om een zo laag mogelijke claim te doen op de beperkte beschikbare financiële middelen is 'sober en doelmatig' het uitgangspunt. Prioriteit is het op niveau brengen van alle disciplines in de openbare ruimte. Voor de korte termijn laten wij kapitaalgoederen in een staat boven 'sober en doelmatig' in beeldkwaliteitsniveau terugvallen. De financiële middelen die wij niet aan deze kapitaalgoederen besteden, zetten wij in op kapitaalgoederen die niet aan het gewenste beeldkwaliteitsniveau voldoen. De disciplines afval, begraafplaatsen en riolering hebben aparte financiële stromen. Voor afval en riolering worden de kosten bepaald op basis van kostendekkendheid en de te behalen beleidsdoelen. Voor begraafplaatsrechten is een volledige kostendekkendheid niet reëel.

De keuze 'sober en doelmatig' van het Integraal beleidsplan Openbaar Gebied betekent dat wij de wegen grotendeels op CROW C-niveau in stand houden. Voor de toeristische centra van Schagen, Callantsoog, Petten, Sint Maartensvlotbrug, Sint Maartenszee en Groote Keeten doen wij dit op een iets hoger CROW B-niveau.

Wij willen de openbare ruimte meer klimaat adaptief en toekomstbestendig maken. In ontwerpen van nieuwe projecten moeten wij rekening houden met het voorkomen van hittestress en wateroverlast. Eis is ook dat we zorgen voor meer waterinfiltratie in de bodem. Bij deze ontwerpen nemen wij ook zoveel mogelijk de overige eisen en wensen mee die aan de openbare ruimte gesteld worden.

Conform het raadsbesluit: 'Basis op Orde' (d.d. 5 november 2019) wordt per 2020 jaarlijks met € 450.000 cumulatief versneld ingegroeid naar het gewenste en noodzakelijke onderhoudsbudget. Daarnaast worden de doelstelling én inspanning nagestreefd om het onderhoudsbudget terug te brengen. Dit door ombuigingen bij zogenaamde 'bijzondere beheerafspraken', slim en efficiënt werken, innovaties, schaalvergroting en aanbestedingsvoordelen. Zo kunnen we het benodigde gemiddelde onderhoudsbudget terug brengen naar € 11.500.000 per jaar (op basis van prijspeil en het vastgestelde areaal van 2019). Volgens dit nieuwe ingroei-model komt daarmee het budget in 2028 op het benodigde niveau.

Uit de berekeningen die we dit jaar hebben gemaakt, op basis van het huidige areaal en prijspeil januari 2022, blijkt dat het benodigde gemiddelde onderhoudsbudget substantieel hoger uitvalt. De consequenties hiervan nemen wij mee in de kadernota 2024.

De disciplines afval, begraafplaatsen en riolering hebben aparte financiële stromen. Voor afval en riolering worden de kosten bepaald op basis van kostendekkendheid en de te behalen beleidsdoelen. Voor begraafplaatsrechten is een volledige kostendekkendheid niet reëel.

Op grond van het actuele Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten investeringen in het openbaar gebied geactiveerd worden (lees: zichtbaar zijn op de balans). Dit staat haaks op ons uitgangspunt van zuiver begroten. Investerings in het openbaar gebied zijn niet verhandelbaar en vormen dus geen vermogen van de gemeente. In overeenstemming met het BBV gaan we met de investeringen in het openbaar gebied als volgt om: de investering wordt geactiveerd en afgeschreven over de periode van de verwachte levensduur. Tegelijkertijd wordt een reserve gevormd van gelijke omvang, waarmee gedurende de levensduur de afschrijvingslasten worden gedekt. Hierdoor schuiven we de lasten niet door naar de toekomst. Zo voorkomen we ook dat op termijn een belangrijk deel van het budget opgaat aan rentelasten.

Wegen, verkeer & vervoer

| Kapitaalgoed | Areaal | Eenheid |
|--------------------------|---------------|----------------------|
| Wegen | 3,8 | milj. m ² |
| Straatmeubilair | 12.150 | stuks |
| Verkeersborden en -palen | 11.300 | stuks |

In totaal heeft de gemeente Schagen meer dan 1200 km weg in beheer en onderhoud, Hiervan ligt ca. 47% buiten de bebouwde kom en ca. 53% binnen de bebouwde kom. De wegen bestaan voor ongeveer 48% uit asfaltverharding, voor 45% uit elementenverharding en 7% uit andere materialen zoals halfverharding of beton.

Laadpalen

Sinds oktober 2016 zijn wij aangesloten bij MRA Elektrisch. Inwoners die niet op eigen terrein kunnen parkeren, kunnen een laadpaal bij de gemeente aanvragen. MRA Elektrisch regelt vervolgens de aanleg en exploitatie van deze openbare laadpalen door een exploitant. Hiermee stellen wij iedereen die dat wil en kan in staat om elektrisch te rijden. De elektrische energie is 100% groen.

Openbare verlichting, nutsvoorzieningen & afvalinzameling

| Kapitaalgoed | Areaal | Eenheid |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Openbare verlichting | 12.700 | stuks |
| Elektrische installaties | 60 | stuks |
| Afvalinzameling | 21.000 | huishoudens |

Openbare verlichting

Goede openbare verlichting geeft sfeer, een gevoel van sociale veiligheid en vergroot de verkeersveiligheid. Het is daarom van belang dat wij de openbare verlichting goed op orde hebben. De meeste lichtmasten staan binnen de bebouwde kom. Alle lichtmasten in beheer

van gemeente Schagen zijn voorzien van LED. Kabels, verdeelkasten en schades vergen echter nog wel de nodige aandacht. Het onderhoudscontract van de openbare verlichting is bij een aannemer neergelegd. Hierbij is een hoger serviceniveau overeengekomen. Er is sprake van een 24/7 storingsdienst. De afhandeling van Fixi meldingen gebeurt direct door de aannemer, zonder tussenkomst van de gemeente.

Energie

Ook in 2022 betrokken wij energie, elektriciteit en gas, van HVC Aandeelhoudersenergie via een investingsconstructie. Voor onze rioolgemalen, elektriciteitskasten, openbare verlichting, verkeersregelinstallatie, gemeentelijke gebouwen, etc. Het betreft 100% groene energie. Wij hebben met HVC een betrouwbare partner met de juiste focus op verduurzaming gevonden. Door de marktontwikkelingen zijn de tarieven voor zowel elektriciteit als gas in 2022 fors gestegen, met hogere energielasten dan begroot tot gevolg.

Afvalinzameling

Binnen de gemeente zijn er feitelijk 3 afvalstromen te onderscheiden namelijk;

1. Bedrijfsmatig afval (inzameling door private afvalbedrijven);
2. Huishoudelijk afval (inzameling in opdracht van gemeente via HVC);
3. Zwerfafval (inzameling door buitendienst gemeente Schagen).

De gemeentelijke onderhoudsdienst en Pro-groen zamelen het zwerfafval in. Zoals bij afvalbakken op straat, strand, recreatie- en winkelgebieden. Ook de grote afvalboeien op de strandopgangen aan de kust horen hierbij.

Het huishoudelijk afval wordt door HVC ingezameld. HVC is overeenkomstig de huidige dienstverleningsovereenkomst verantwoordelijk voor het gehele pakket van afvalinzameling. Dit omvat het onderhoud en beheer van alle inzamelmiddelen, afvalverwerking en vermarkting. Hierbij is meer focus gekomen op hergebruik en de circulaire economie. Afval is inmiddels geen afval meer, maar waardevolle grondstof. Een groeiend aantal dorpen en woonwijken krijgen de nieuwe vorm van afvalinzameling. Deze afvalinzameling gaat uit van 3 afvalcontainers aan huis namelijk: (oranje) plastics-container, (groene) gft/e-container en (blauwe) papiercontainer. Het (grijze) restafval wordt daarentegen 'op afstand geplaatst' (ontmoedigd) via ondergrondse restafvalcontainers in de wijk.

Groen, speelvoorzieningen & sportvelden

| Kapitaalgoed | Areaal | Eenheid |
|--------------------|--------|----------------------|
| Bomen | 35.450 | stuks |
| Openbaar groen | 4,6 | milj. m ² |
| Speelvoorzieningen | 865 | stuks |
| Begraafplaatsen | 10 | stuks |

Groen

Openbaar groen draagt bij aan ons welzijn. We voelen ons prettiger in een groene omgeving.

Groen is een belangrijk middel voor klimaatadaptatie. Omdat groen water langer vasthoudt, raakt het riool niet overbelast bij stortbuien. De koelende werking van bomen, struiken en planten door verdamping via bladeren, schaduwwerking en het absorberen van warmte is zeer waardevol.

We houden het groen op het niveau dat is vastgelegd in het Integraal beleidsplan Openbaar Gebied en dat passend is voor de omgeving. Hiervoor renoveren we ieder jaar een aantal groenvakken. Bestaande bomen controleren we in verband met de wettelijke zorgplicht periodiek op veiligheid en eventuele gebreken. De resultante van deze inspecties geeft inzicht in de benodigde uit te voeren maatregelen om de bomen op de gewenste (veiligheids-) normen in stand te houden.

Ons bomenbeleid geeft richting aan hoe we met bomen binnen de gemeente omgaan en wat we belangrijk vinden. Daarnaast zorgt het bomenbeleid voor deregulering en vermindering van de administratieve lasten. Daarmee profiteert zowel de inwoner als de organisatie van deze verminderde administratieve werkzaamheden.

Schagen vindt groen belangrijk en laat dit zien door bomen te planten. Binnen het programma "Schagen groeit door" wordt met projecten inhoud gegeven aan de ambitie om bomen te planten. Met een groenimpuls stimuleert het programma doelen op het gebied van economie, leefbaarheid, landschap, duurzaamheid en ecologie.

Speelvoorzieningen en sportvelden

Speel- en sportvoorzieningen vergroten de leefbaarheid binnen de gemeente Schagen. Ze hebben een directe positieve invloed op het geluk en de gezondheid van onze inwoners. De speeltoestellen controleren we jaarlijks 4 keer op veiligheid, in verband met de wettelijke aansprakelijkheid voor de gemeente.

Er zijn ongeveer 27 sportclubs/verenigingen binnen gemeente Schagen die gebruik maken van diverse sportvelden (gras, kunstgras, kunststof en asfalt). Dit zijn clubs gericht op de sporten voetbal, handbal, atletiek, rugby, schaatsen, honkbal en hockey.

Water & kust

| Kapitaalgoed | Areaal | Eenheid |
|---------------------|--------|----------------------|
| Oppervlaktewater | 1,3 | milj. m ² |
| Civiele kunstwerken | 700 | stuks |
| Strand | 15 | km. |
| Riolering | 495 | km. |

Oppervlaktewater en riolering

De gemeente heeft de zorg voor oppervlakte-, grond-, hemel- en afvalwater. Het actuele rioleringsplan speelt in op de toekomstige Omgevingswet. We hebben gewerkt aan een nieuw gemeentelijk rioleringsplan dat inspeelt op de Omgevingswet. Dit doen wij met onze

partners in de (afval)waterketen: de gemeenten Hollands Kroon, Den Helder, Texel en het Hoogheemraadschap. De (ontwikkeling van de) rioolheffing is op dit plan voor stedelijk water gebaseerd.

Dit jaar is de besluitvorming gereed gekomen voor het door het Hoogheemraadschap in beheer overnemen van een groot deel van het water in de gemeente. Aansluitend zijn wij gestart met het opstellen van een nieuw baggerplan.

Kunstwerken

Met kunstwerken bedoelen we de civieltechnische kunstwerken, zoals bruggen, duikers, kade- en keermuren. Ook 'harde' oeverbeschermingen en oeverconstructies rekenen we tot dit areaal. Die hebben een totale lengte van 33 kilometer.

Baggeren

Gemeente Schagen stemt haar baggerprogramma af met dat van het hoogheemraadschap. Op deze wijze blijven de waterlopen op efficiënte wijze voldoen aan de Keur.

Strand

We zorgen voor het beheer van alle strandopgangen en aangrenzende wegen. Vrijwel alle strandslagen hebben slagbomen en 24/7 bewakings- en conciërgedienst. Vergunningverlening en handhaving behoren tevens tot de taken van de gemeente.

Havens

We kennen twee havens, namelijk een industriehaven en een recreatiehaven.

De industriehaven is een kleinschalige gemengde binnenhaven. Hier bestaat de haven-gerelateerde kernactiviteit uit grondstoffenoverslag door binnenvaartschepen. De periodieke baggerwerkzaamheden van de industriehaven zijn in ons baggerprogramma opgenomen. De huidige kwaliteit van deze industriehaven is conform ons beleidsuitgangspunt sober en doelmatig.

De recreatiehaven Schagen is in eigendom van de gemeente en wordt beheerd door de Stichting recreatiehaven. De stichting verzorgt de gehele exploitatie van de haven (verhuur en administratie vaste ligplaatsen en passantenplaatsen, aanstelling havenmeesters, netjes op orde houden haven, promotie etc. De stichting stelt jaarlijks een jaarverslag op. De recreatiehaven is de laatste jaren aanzienlijk opgeknapt (oude boten zijn door handhaving verwijderd) en is er geïnvesteerd in het onderhoud en het uiterlijk van de recreatiehaven. Er is sprake van een kwalitatief hoog onderhoudsniveau. Hierdoor is het een visitekaartje voor de gemeente Schagen en heeft het een grote aantrekkingskracht op toerisme.

Gebouwen

Jaarlijks actualiseren we de Meerjaren Onderhoudsplanning (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen, 65 in getal. Actualiseren houdt ook in dat nieuwe inzichten, wet en regelgevingen worden verwerkt in de MJOP.

In het MJOP prognosticeren we het planmatig onderhoud voor de komende jaren. We bepalen of er geschoven moet worden in gepland onderhoud bij de gebouwen aan de hand van eigen onderzoek, storingsonderhoud en/of gebruikerssignalen. Grotere onderhoudswerken zetten we zo nauwkeurig mogelijk in de tijd. We onderhouden gebouwen op het niveau van conditie 3: ('redelijke conditie, plaatselijk lichte veroudering, functievervulling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar' volgens de NEN 2767).

In 2022 hebben we groot onderhoud uitgevoerd aan o.a.:

- de kerktoren in Schagerbrug;
- de woning en het kantoor Lagedijkerweg 3-5;
- het kinderdagverblijf aan de Lauriestraat 42 te Schagen;
- sanitaire ruimten vervangen Julianalaan 4 te Schagen;
- schilderen van de sanitaire bergingen en de woonwagen van de standplaatsen te Warmenhuizen;
- aantal installaties duurzaam vervangen op de Laan 19 (gemeentehuis) en Zijperweg 10-12 (gemeentewerf).

Het college gaf eerder aan dat de ambitie op het punt van verduurzaming van eigen vastgoed hoger ligt dan de verplichte 5-jaar terugverdientijd. Het gemeentebestuur besloot destijds om alle maatregelen te treffen met een terugverdientijd van 15 jaar of minder. Vanwege dit besluit kwam de plaatsing van zonnepanelen, led verlichting en isolatiemaatregelen op de lijst van uit te voeren maatregelen. Inmiddels zijn er ruim 2.000 zonnepanelen geplaatst en hebben veel gemeentelijke panden led verlichting. De gevels en installatiecomponenten van veel van onze gebouwen zijn voorzien, of gaan we voorzien van ''extra'' isolatie (MJOP-onderhoud en duurzaamheid). Waar (oude) dubbelglas beglazing zit, komt HR ++ beglazing. De komende periode gaan wij hier mee verder. Behalve dat we nog meer daken voorzien van zonnepanelen, verduurzamen wij de gebouw gebonden installaties en vervangen we alle traditionele verlichting door LED. Zo veel als mogelijk kiezen we daarbij voor het natuurlijke moment volgens het Meerjaren onderhoudsprogramma.

De gemeente voldoet vanaf 2023 aan haar plicht kantoorhoudende panden minimaal op label C te hebben, het gemeentehuis aan de Laan 19 is Label A en kantoor en werkplaats aan de Zijperweg 10-12 is label A++.



Paragraaf bedrijfsvoering

Organisatie

Het afgelopen jaar stond in het teken van het op orde krijgen van de organisatie. Een herstelproces dat meerdere jaren gaat duren. In 2022 heeft de Raad bij het vaststellen van de begroting ingestemd met een flinke investering in de bedrijfsvoering van € 2,5 miljoen met als doel om vanaf 2024 € 2,5 miljoen te besparen op de bedrijfsvoeringskosten. Investerings die passen bij de Ontwikkelagenda van de organisatie en waarmee we een stevig programma konden neerzetten voor het versterken en verbetering van onze bedrijfsvoering. We hebben dit jaar bijvoorbeeld onze ICT kunnen verbeteren, het strategisch vermogen van de organisatie kunnen versterken, waren in staat meer dan 100 vacatures in te vullen en konden de bestuurlijke besluitvorming verbeteren. Daarnaast hebben we in 2022 de organisatiestructuur veranderd, waardoor ook het collectief leiderschap en de rolduidelijkheid zijn verbeterd en versterkt.

In 2022 zijn we ook op zoek gegaan naar wat ons onderscheid van andere werkgevers. Wat is nu ons DNA, wat maakt Schagen uniek? Een duidelijk werkgeversmerk helpt ons in onze promotie op de arbeidsmarkt. Het warme thuisgevoel, de sterke verbinding met elkaar, bleek de rode draad in ons DNA. In 2023 wordt dit verder uitgewerkt in communicatiemiddelen.

Formatie en bezetting, In-, door en uitstroom

Ziekteverzuim

De lichte stijging van het ziekteverzuim in 2021 is doorgezet in 2022. In 2021 was het ziekteverzuim 5,7%; in 2022 7,47%. Ook de meldingsfrequentie ging van 0,7 in 2021 naar 1,3 in 2022. Een belangrijke oorzaak van de stijging van het ziekteverzuim en meldingsfrequentie is corona en de gevolgen van corona - zowel fysiek als mentaal -, waardoor sommige medewerkers minder of minder vaak inzetbaar zijn. Ook de ontwikkelingen in de organisatie hebben invloed op de hoogte van het ziekteverzuim. Daarnaast heeft onze arbodienstverlener de laatste helft van het jaar onvoldoende begeleiding kunnen bieden door een tekort aan capaciteit.

Arbeidsvoorwaarden en rechtspositie

Eind 2022 loopt de huidige CAO Gemeenten af. De onderhandelingen over een nieuwe CAO zijn nog niet afgerond. Met name op de lonen is er afstand tussen de bonden en werkgevers. In 2022 zijn we op zoek gegaan hoe we werken bij gemeente Schagen zo aantrekkelijk mogelijk kunnen maken. Bijvoorbeeld door het hybride werken zo goed mogelijk te faciliteren, waardoor medewerkers zowel thuis als op kantoor goed kunnen werken.

Personeelsformatie

Onderdeel van de Ontwikkelagenda is het beoordelen van de (top)structuur en benodigde formatie van de ambtelijke organisatie. Daarom hebben we Berenschot een benchmarkonderzoek laten doen. Doel hiervan om te weten voor welke gebieden er besparing op de bedrijfsvoeringskosten kan gelden. Besparing op de bedrijfsvoeringskosten is één van de doelen om te halen na de investering hierin in 2022. Uit het onderzoek van

Berenschot kwam naar voren dat we op bepaalde gebieden minder dan gemiddeld scoren wat betreft formatie en kosten, zoals juridische zaken, financiën en communicatie. Op een aantal andere gebieden scoren we hoger dan gemiddeld, zoals bij afval en Wmo. Dat betekent overigens niet automatisch dat we voor deze organisatieonderdelen te veel formatie hebben. Dat we hoger scoren kan bijvoorbeeld komen doordat we een hogere kwaliteit van dienstverlening leveren dan vergelijkbare gemeenten. Voor de gebieden waar we hoger scoren hebben we daarom aanvullende onderzoek gedaan om de uitkomsten te kunnen duiden.

In-, door- en uitstroom

Eén van de doelen van de investering in 2022 in de bedrijfsvoering was om de uitgaven inhuur naar beneden bij te stellen en vacatures in te vullen. We zijn in 2022 goed geslaagd in het invullen van de vacatures. Dit is mede te danken aan de recruiter die we aan het team HR hebben toegevoegd en ook aan de manier van werven, waarbij we onze vacatures meer doelgroepgericht hebben gemaakt en actiever op de arbeidsmarkt bewegen.

In 2022 hadden we maar liefst 150 vacatures. Daarvan hebben we er meer dan 100 weten in te vullen. In 2022 hebben 68 medewerkers de organisatie verlaten. Hiervan gingen 22 medewerkers met pensioen. Voor de vacatures hebben we 75 nieuwe medewerkers weten aan te trekken en zijn er 28 medewerkers intern doorgestroomd. De interne doorstroming is ten opzichte van 2021 bijna 4x zoveel, waardoor we ook veel medewerkers voor onze organisatie hebben weten te behouden.

Ondanks dit succes blijft het lastig om bepaalde vacatures in te vullen. Vooral in het domein Fysieke leefomgeving is de arbeidsmarkt enorm krap, waardoor we hier genooddaakt zijn om voor diverse functies externen in te huren om onze dienstverlening niet in gevaar te brengen. Het aantrekken van nieuwe medewerkers blijft dan ook een belangrijk speerpunt van de organisatie. Ook gezien de verwachte uitstroom de komende jaren door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van medewerkers en vervanging van deze medewerkers. Waarbij het belangrijk is dat de kennis van deze medewerkers overgedragen wordt op nieuwe medewerkers.

Eén van de doelen van 2022 was om, door het invullen van vacatures, de kosten van inhuur te laten dalen. In 2021 was het inhuurbudget van de totale loonsom 21,9%. In 2022 was dit 19,41% (€ 6,6 miljoen van in totaal € 34 miljoen personeelsbudget). Deze 19,41% gaat om de totale inhuurkosten, waarin ook kosten zitten voor inhuur zitten voor bijvoorbeeld zwangerschap, ziekte of bijvoorbeeld als er door een grote aanvraag tijdelijk extra mensen nodig zijn. De kosten van inhuur voor de openstaande vacatures waren in 2022 € 3,7 miljoen. Ondanks dat er in 2022 meer dan 100 vacatures zijn ingevuld, hebben we dat niet voor alle vacatures kunnen doen. De krapte op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuimcijfer zijn hieraan debet. Doordat het afgelopen jaar veel vaste teamleiders zijn geworven, hebben we de inhuur van externen op deze functies al flink verminderd. Met de aanstelling van de laatste vaste teamleiders, de gemeentesecretaris en directeur zullen de inhuurkosten aanzienlijk dalen.

Juridische zaken

Het onderzoek naar de juridische organisatie in 2021 is afgerond met een visie voor de toekomst.

De visie geeft een beeld over hoe de juridische organisatie beter vorm en inhoud kan krijgen en sluit aan bij de wensen en ervaringen die binnen de organisatie leven. Zo gaan we werken met een 3-lijnen-structuur, die onder meer zorgt voor meer rolduidelijkheid en zijn systemen wenselijk voor de uitvoering en control.

Om aan de visie uitvoering te geven zijn bepaalde taken en rollen gecentraliseerd bij het taakveld Juridische Zaken.

Voorbeelden hiervan zijn het proces rondom de afhandeling van bezwaarschriften en de uitvoering van de Wet open overheid.

Voor deze onderdelen zijn vacatures open gesteld.

Ook wordt over de hele organisatie de juridische capaciteit meer in overeenstemming gebracht met de bestaande verantwoordelijkheden en het gewenste zorgvuldigheidsniveau.

Financiën

Financiële functie

De financiële functie is nog niet voldoende op orde. Wel zijn er al stappen gezet om de openstaande vacatures op te vullen. Voor een tweetal functies is er tot op heden nog geen adequate invulling aan gegeven.

Betaaltermijnen

Om de druk op de organisatie te verlagen is de betaaltermijn begin 2022 aangepast. In 2022 was het streven om 97% van de facturen binnen 14 dagen te betalen. Over 2022 is in totaal 59% van de facturen binnen deze termijn afgedaan.

Verplichtingen administratie

In 2022 is er een begin gemaakt met de implementatie van de verplichtingen administratie. In 2023 zal deze verder worden uitgerold over de organisatie. De inschatting is dat dit een positieve ontwikkeling heeft op de betalingstermijn.

Inkoop

In november 2022 is het missie en visie document van Team Inkoop vastgesteld door de directie. Dit legt een basis om het inkoopproces aan te laten sluiten bij de doelen van de gemeente Schagen. De leidende principes van de organisatie komen er ook in terug. Het missie en visie document heeft als titel 'Geen aankoop zonder inkoop' en als ondertitel 'Iedereen thuis in inkoop'. De gewenste ontwikkeling is dat de processen duidelijk zijn. De rollen, taken en verantwoordelijkheden voor de deelnemers aan het inkoopproces zijn helder zodat communicatie over het inkoopproces zo eenvoudig mogelijk wordt gemaakt.

Er is ook een basis gelegd om vanuit Team Inkoop beter aan te sluiten bij het plan en control proces van de organisatie. Er is in december een spendanalyse gemaakt wat een begin vormt van betere transparantie over het inkoopproces.

Een andere belangrijke ontwikkeling is de overstap naar 2 nieuwe systemen. Team Inkoop is overgestapt op een ander inkoopinstrument 'Merzell Source to Contract' in plaats van TenderNed en er is een nieuw contractmanagementsysteem. Er zijn een aantal aanbestedingen met Merzell 'source to contract' gedaan. Het systeem is dynamisch en

uitgerust met een aantal functies waaronder beoordelen van de offertes, deze opslag van informatie draagt bij aan een verbeterd aanbestedingsdossier (alle informatie beschikbaar op 1 plek). Voor de overstap naar het nieuwe contractmanagementsysteem zijn de contracten onder de loep genomen. Alle overbodige informatie is eruit gefilterd. Het nieuwe systeem is zo gevuld en 'geschoond' vanuit het oude contractmanagementsysteem. Met de notitie 'contractbeheer en –management 2022' en de vaststelling ervan is ook op dit punt een bijdrage geleverd voor een professionele basis voor het managen van contracten.

AO/IB

De vervolgstappen in de professionalisering van control zijn gezet. De nieuwe besturingsfilosofie en leidende principes voor de organisatie. We zetten in op de versterking van de interne beheersing in de 1ste en de 2de lijn binnen de organisatie. In de bedrijfsvoering het bekende Three Lines Model. Het Three Lines Model helpt organisaties structuren en processen in kaart te brengen die het beste bijdragen aan het realiseren van doelstellingen en die een sterke governance en risicomangement faciliteren.

Rechtmatigheidsverantwoording

Doordat de parlementaire goedkeuring is vertraagd, is de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording met een jaar uitgesteld naar 2023. Met ingang van boekjaar 2023, moet het college zelf, in plaats van de accountant, in de jaarrekening verantwoording afleggen over de rechtmatigheid. Hiervoor zijn een aantal noodzakelijke voorbereidingen getroffen. In maart 2021 is het implementatieplan door de Raad vastgesteld, waarin in hoofdlijnen aangegeven is hoe we de wetswijziging willen invoeren en hoe we gaan verantwoorden. Een aantal verordeningen en beleidsregels moeten worden aangepast, om de wetswijziging in de lokale regelgeving te verankeren. Vanaf de Jaarstukken 2023 zal de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen worden en is de toelichting hierop te vinden in deze paragraaf bedrijfsvoering.

I&A

Trends

De digitalisering versnelt in alle facetten van de samenleving, dus ook binnen de gemeentelijke overheid. De uitdaging voor de gemeente in de digitale samenleving is om grip te houden op haar informatiehuishouding. Dat vergt in toenemende mate een inspanning van de gehele organisatie. Daar waar eerder de afdeling I&A leidend was als het gaat om digitalisering van processen, aanschaf van applicaties en het beheren en archiveren van informatie wordt dit toenemend de kerntaak van vakafdelingen zelf. Daar zit immers de inhoudelijke kennis, de informatiebehoefte en toenemend ook de benodigde data in eigen bronsystemen. De afdeling I&A wordt zo gezien dan ook meer een adviesorganisatie die het proces ondersteunt bij het formuleren van een informatiebehoefte en adviseert hoe deze behoefte concreet in te vullen binnen de kaders van de gemeente dan de eigenaar van systemen en beslisser over aanschaf.

De applicaties binnen ons landschap bevinden zich in toenemende mate buiten de deur, wat ook invloed heeft op de inrichting en gebruik van de digitale werkplek en op werkzaamheden van bijvoorbeeld de applicatiebeheerders.

Voor wat betreft de 'harde ICT' zien we een ontwikkeling naar regieorganisaties. Afdelingen I&A gaan steeds meer regie voeren op externe leveranciers die de operationele taken uitvoeren als het beheren van een rekencentrum, het netwerk en (mobile) devices.

Aan deze bewegingen is in 2022 gestart met het geven van invulling om effectief en efficiënt uitvoering te geven aan de digitaliseringsbeweging. Zie hiervoor ook de QuickScan I&A, uitgevoerd door Quarant.

Informatie & archiefbeheer

De Gemeente Schagen heeft gekozen voor 'zaakgericht werken'. Er zijn vele betekenissen en definities van zaakgericht werken. Een korte kernachtige omschrijving die de lading goeddeels dekt is: Zaakgericht werken is een procesgerichte werkwijze om zaken te behandelen. Op een klantgerichte, resultaatgerichte en transparante manier. Nog korter samengevat is het een dienstverleningsconcept. Ter ondersteuning van zaakgericht werken wordt doorgaans gewerkt met een 'zaaksysteem'. Tot medio 2022 is in eigen huis een generiek zaaksysteem ontwikkeld. Mede naar aanleiding van de uitkomsten van de eerdergenoemde QuickScan I&A, is deze ontwikkeling om moverende redenen stopgezet. Een en ander heeft als consequentie dat een nieuw zaaksysteem en in het kielzog daarvan ook een daarbij aansluitende 'besluitstraat' moet worden verworven.

In 2022 heeft een ook informatiebeheerscan plaatsgevonden op de informatiehuishouding (Docfactory, augustus 2022) van de organisatie zoals vorig jaar aangekondigd. De uitkomsten zijn inmiddels bekend zodat de beoogde kwaliteitsimpuls vorm kan krijgen middels (proces)aanpassingen, welke verder uitgewerkt worden onder andere in de fijn structuur.

Informatiebeveiliging

De hoeveelheid gegevens die wordt verwerkt door de gemeente zal de komende jaren flink blijven toenemen. Dit moet veilig gebeuren. Middels de ENSIA-audit leggen we verantwoording af naar de Raad over de kwaliteit van de beveiliging.

Research datacenter Schagen

Het gebruik van data wordt steeds essentiëler voor de gemeentelijke taken en dienstverlening. Om beleidsvragen te beantwoorden, zijn in 2022 meerdere gemeentelijke vraagstukken opgezet die zijn onderzocht met behulp van CBS-data. Enkele voorbeelden van deze onderzoeken zijn: Energiearmoede Schagen (welke huishoudens hebben het grootste risico op energiearmoede), Wmo en Inkomen (zijn er Wmo-voorzieningen die vooral gebruikt worden door hogere inkomens).

Digitaal stelsel Omgevingswet

De Omgevingswet is uitgesteld tot 1 januari 2024. Wij hebben al in 2020 applicatiesystemen aangeschaft en ingericht. Deze systemen zullen wij voor een deel moeten aanpassen om straks aan te kunnen sluiten op het (nieuwe) DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet).

Nieuw WIFI-netwerk

Het wifi netwerk geeft aanleiding tot nogal wat klachten, afhankelijk van de locatie binnen het gemeentehuis waar wordt gewerkt. De architectuur van het gebouw geeft de nodige technische uitdagingen. Eind 2022 is een nieuw wifi netwerk geïnstalleerd dat voldoende dekking heeft in de gehele locatie.

Servicepunt

Medio 2022 is besloten om wederom een servicedesk in te richten voor onder meer werkplekondersteuning dat (deels) wordt bemenst door fysiek in het gemeentehuis aanwezige collega's, in samenwerking met de bodes en facilitaire dienst. Aan de werving en voorbereidingen hiervoor is invulling gegeven.

Huisvesting

Gebouwen gemeentelijke huisvesting.

Jaarlijks actualiseren wijk de Meerjaren Onderhoudsplanning (MJOP) voor de gemeentelijke gebouwen, 65 in getal. Actualiseren houdt ook in dat nieuwe inzichten, wet en regelgevingen worden verwerkt in de MJOP.

In het MJOP prognosticeren we het planmatig onderhoud voor de komende jaren. We bepalen of er geschoven moet worden in gepland onderhoud bij de gebouwen aan de hand van eigen onderzoek, storingsonderhoud en/of gebruikerssignalen. Grotere onderhoudswerken zetten we zo nauwkeurig mogelijk in de tijd. We onderhouden gebouwen op het niveau van conditie 3: ('redelijke conditie, plaatselijk lichte veroudering, functievervulling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar' volgens de NEN 2767).

In 2022 hebben we groot onderhoud uitgevoerd aan gemeentelijke huisvesting o.a.:

- aantal installaties duurzaam vervangen op de Laan 19 (gemeentehuis) en Zijperweg 10-12 (gemeentewerf).

Het college gaf eerder aan dat de ambitie op het punt van verduurzaming van eigen vastgoed hoger ligt dan de verplichte 5-jaar terugverdientijd. Het gemeentebestuur besloot destijds om alle maatregelen te treffen met een terugverdientijd van 15 jaar of minder. Vanwege dit besluit kwam de plaatsing van zonnepanelen, led verlichting en isolatiemaatregelen op de lijst van uit te voeren maatregelen. Inmiddels zijn er ruim 2000 zonnepanelen geplaatst en hebben veel gemeentelijke panden led verlichting. De gevels en installatiecomponenten van veel van onze gebouwen zijn voorzien, of gaan we voorzien van ''extra'' isolatie (MJOP-onderhoud en duurzaamheid). Waar (oude) dubbelglas beglazing zit, komt HR ++ beglazing. De komende periode gaan wij hier mee verder. Behalve dat we nog meer daken voorzien van zonnepanelen, verduurzamen wij de gebouw gebonden installaties en vervangen we alle traditionele verlichting door LED. Zo veel als mogelijk kiezen we daarbij voor het natuurlijke moment volgens het Meerjaren onderhoudsprogramma.

De gemeente voldoet vanaf 2023 aan haar plicht kantoorhoudende panden minimaal op label C te hebben, het gemeentehuis aan de Laan 19 is Label A en kantoor en werkplaats aan de Zijperweg 10-12 is label A++.

Art 213a onderzoek

In 2022 zijn twee 213a onderzoeken uitgevoerd. Een 213a onderzoek Financiën naar de financiële rapportages. Centraal stond de vraag of onze huidige financiële rapportage doeltreffend is en van voldoende kwaliteit. Om zo betrouwbare rapportages op te leveren. Geven onze financiële rapportages voldoende inzicht in de toekomst en zijn ze tot op zekere hoogte voorspelbaar? De uitkomsten sluiten aan met wat wij zien. We hebben met elkaar de eerste stappen gezet in de professionalisering van onze organisatie. Zoals een spoorboekje

Planning & Control, een raadswerkgroep Planning & Control, uitvoering geven aan het ontwikkelplan Financiën en aanvullende capaciteit vrijgegeven.

Een tweede 213a onderzoek naar Accommodatiebeleid. Met de centrale onderzoeksvragen: Heeft het accommodatiebeleid bijgedragen aan de leefbaarheid in de verschillende kernen? En hoe toekomstbestendig is de financieringsystematiek? Het onderzoek is afgerond. De uitkomsten worden via een informatieavond gedeeld met de Raad. De verdere uitwerking van de aanbevelingen volgt in 2023.

Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

In dit jaarverslag hebben wij bij de domeinen vermeld die activiteiten van de verschillende verbonden partijen. Activiteiten die bijdragen aan de door de raad vastgestelde beleidsdoelen. Ook in deze jaarrekening hebben we bij de verschillende verbonden partijen een verwijzing opgenomen naar de betreffende doelstelling(en) zoals opgenomen bij de domeinen.

Visie op verbonden partijen

Wij hebben geen visiedocument vastgesteld op basis waarvan we een afweging maken of we wel of juist geen gebruik willen maken van een verbonden partij voor het realiseren van beleid en welke soort type rechtspersoon (privaat- of publiekrechtelijk) wordt gebruikt en voor welk doel. In de praktijk onderzoeken we dit per situatie en leggen dit indien nodig aan de raad ter besluitvorming voor.

Per 31-12-2022 namen wij deel in de volgende verbonden partijen:

| Nr. | Naam | Juridische vorm |
|-----|---|-----------------------------|
| 1 | Gesubsidieerde arbeid kop van Noord-Holland | Gemeenschappelijke regeling |
| 2 | Veiligheidsregio Noord-Holland Noord | Gemeenschappelijke regeling |
| 3 | GGD Hollands Noorden | Gemeenschappelijke regeling |
| 4 | Omgevingsdienst Noord-Holland Noord | Gemeenschappelijke regeling |
| 5 | Regionaal Historisch Centrum Alkmaar | Gemeenschappelijke regeling |
| 6 | Archeologie West-Friesland | Gemeenschappelijke regeling |
| 7 | NV Bank Nederlandse Gemeenten | Naamloze Vennootschap |
| 8 | Alliander | Naamloze Vennootschap |
| 9 | Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC) | Naamloze Vennootschap |
| 10 | Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord | Naamloze Vennootschap |
| 11 | Surplus | Stichting |
| 12 | Mobipunten | Besloten vennootschap |

Gemeenschappelijke regelingen

Gesubsidieerde arbeid Kop van Noord-Holland

Openbaar belang (doel) De behartiging van een goede uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening en Participatiewet.

Vestigingsplaats Schagen

Deelnemers Den Helder, Hollands Kroon en Schagen

Structuur Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter.

Bestuurlijk belang (zeggenschap) In de Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland artikel 6 is de samenstelling van het algemeen bestuur geregeld. Per 25.000 inwoners mag een gemeente 1 lid benoemen. Schagen heeft 2 leden op een totaal van 7 leden. Vertegenwoordiging in het AB door wethouder P. de Nijs.

Raadsrapporteurs M. Sanders en L. Dignum

Financieel belang

| Bijdrage 2022 | Resultaat 2022 | Eigen vermogen (01-01-2022) | Eigen vermogen (31-12-2022) | Vreemd vermogen (01-01-2022) | Vreemd vermogen (31-12-2022) |
|---------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 5.414 | | 50 | 50 | 0 | 0 |

Bedragen x € 1.000

Risico's De deelnemende gemeenten hebben ingestemd met een werkconvenant Dit houdt in dat deelnemende gemeenten gesubsidieerde arbeid ondersteunen door het gunnen van een bepaalde hoeveelheid werk en omzet aan Probedrijven NV. Dit convenant is in 2017 door de gemeenten voor onbepaalde tijd bekrachtigd.

Verder hebben de gemeenten besloten de regeling Beschut werken en Duurzaam aan het werk via de GR door Probedrijven N V te laten uitvoeren. Daardoor wordt de uitstroom van de Wsw door natuurlijk verloop deels gecompenseerd door nieuwe instroom. Dat heeft zowel positieve gevolgen voor het aantal sociale arbeidsplaatsen in de regio, als voor de exploitatie en uitvoering, omdat voor een deel schaalvoordelen kunnen worden behouden

In februari 2021 is er een onderhandelingsakkoord voor de nieuwe cao Aan de slag. Vanaf 1 juli 2021 wordt er voor de werknemers van de Cao Aan de Slag pensioen opgebouwd. Om de werknemers tegemoet te komen in de achteruitgang van hun netto-inkomen. Heeft het Algemeen Bestuur van de

GRGA besloten het eerste jaar de helft van de werknemerspensioenpremie te betalen.

Een risico is dat de gerealiseerde loonkosten de subsidie overtreft.

In dat geval zijn de deelnemende gemeenten statutair verplicht het tekort aan te vullen.

De VVsw zal op basis van allocatie van middelen door het Rijk, worden gefinancierd uit de re-integratie uitkering van het Sociaal Domein. Dat betekent dat voor de uitvoering van de huidige programma's, door de bezuinigingen op het integrale participatiebudget en dus de Wsw, door korting op middelen door de Rijksoverheid, minder middelen beschikbaar zijn.

Voor wat betreft de vastlegging van de loonwaardes die refereren aan de wijze waarop de participatiebudgetten warden verantwoord wordt opgemerkt dat de percentages niet vastleggen, omdat deze afhankelijk zijn van derden. Deze partijen kunnen door externe omstandigheden nog niet de volledige gegevens aan de GRGA/Probedrijven leveren. Daarom zijn de loonwaardepercentages grofweg geschat.

Voor ramingen willen we u verwijzen naar de begroting van de GR 2022.

In 2017 zijn afspraken tussen gemeenten in de Kop van Noord-Holland gemaakt over samenwerking in het kader van het sociaal domein. In dat verband is het volgende van belang.

Op 17 juli 2017 is door de gemeenten in de Kop van Noord Holland het 'Convenant intergemeentelijke samenwerking arbeidsparticipatie' bekrachtigd. Het convenant is het resultaat van meerdere jaren. Beleidsontwikkeling binnen de regio en geeft weer op welke wijze tussen de deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen onderling, de komende jaren met de GRGA en Probedrijven willen omgaan. Het convenant bevestigt de opdracht aan de GRGA en Probedrijven de Wsw en Beschut Werken uit te voeren.

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Kop van Noord-Holland hebben in 2021 besloten om blijvend banen met loonkostensubsidies te realiseren.

Het, gaat om maximaal 600 duurzame banen. Probedrijven voert de banen uit. Deze opdracht is tot stand gekomen na de pilot LKS (loonkostensubsidie) die in samenwerking met gemeenten en Probedrijven is uitgevoerd. Het is de bedoeling om de structuur en de financieringsafspraken die zijn gemaakt in stand te houden en de komende vijf jaar de samenwerking verder vorm te geven en te monitoren.

De belastingdienst heeft het standpunt ingenomen dat de GRGA niet vennootschapsbelastingplichtig is. De GRGA heeft namelijk geen onderneming als grondslag.

Verder heeft de belastingdienst beschikt dat de GRGA en Probedrijven. NV fiscaal voor de Btw een fiscale eenheid vormen. Voor uitvoering van deze fiscale eenheid zijn procedures tussen de NV, GRGA en deelnemende gemeenten afgestemd.

Met de invoering van de Wnra en de verruiming van het begrip ambtenaar in de ambtenarenwet 2017 worden de Vsw-ers ambtenaar. Dit ondanks de duidelijke keuze in de Wsw die in het verleden gemaakt is om Wsw-ers een andere rechtspostje te geven dan ambtenaren. De consequenties hiervan zijn dat alle Wsw-ers zich moeten houden aan strengere integriteitsregels die gelden voor ambtenaren en de ambtseed moeten afleggen. Voordeel van de GRGA is dat werknemers al een Integriteitsprotocol hebben ondertekend die gelijkwaardig is aan die van de ambtenaren. Belangenorganisatie Cedris is bezig met de VNG om tot een praktische oplossing te komen.

De GRGA heeft in het boekjaar 2021 te maken met het Coronavirus. Dit Coronavirus zal niet van invloed zijn op de continuïteit van de GRGA. Immers de gemeenten staan borg voor de salariskosten van de medewerkers in de GRGA. De maatregelen omtrent het Coronavirus worden gecoördineerd vanuit Probedrijven. Deze aanpak is te vinden de rapportage van Probedrijven.

Zienswijze De gemeente heeft geen zienswijze gegeven m.b.t. de begroting 2022 van de GRGA en dit per brief kenbaar gemaakt aan het algemeen bestuur van de GRGA.

Beleidsvoornemens Voor 2022 waren er geen aanpassingen van het bestaand beleid.

Kengetallen In de jaarrekening 2022 is rekening gehouden met de volgende kengetallen (voor Schagen):
Wsw-ers in dienst bij GR en Begeleid werken realisatie in Se: 127,68 (begroot 133,5)
Beschut werken realisatie in fte: 17,26 (begroot 21,00)
Begeleid werken in Se: 11,93 (begroot 18)

Doelrealisatie De Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid verzorgt voor de gemeente de werkgeversrol en tewerkstelling van mensen die onder de Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw) en het Beschut werken van de Participatiewet vallen.
Op grond van de wetgeving wordt de Wsw afgebouwd en is er nieuwe instroom van Beschut werken.
Ontwikkelingen en doelstelling zijn aangegeven in onderdeel 4.1.4: Inwoners die beperkt zijn om volledig betaald werk te verrichten participeren naar vermogen.

Webadres www.noorderkwartier.nl www.probedrijven.nl

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord

Openbaar belang (doel) 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 veiligheidsregio Noord- Holland Noord staat voor het verkleinen van risico's en het beperken van leed en (gezondheids) schade bij incidenten. Dit doen we door het bieden van adequate hulp en intensief samen te werken met andere partijen die betrokken zijn bij veiligheid en hulpverlening. Burgers en bedrijven stimuleren we tot zelfredzaamheid en het nemen van eigen verantwoordelijkheid.

Vestigingsplaats Alkmaar

Deelnemers Alkmaar, Castricum, Bergen, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Dijk en Waard, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec en Texel.

Structuur Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter.

Bestuurlijk belang (zeggenschap) In artikel 9 eerste lid van de (gewijzigde) Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio NHN is geregeld dat het algemeen bestuur beslist bij meerderheid van stemmen. Indien de stemmen staken geeft de stem van de voorzitter de doorslag. In artikel 9 lid 2 is geregeld dat ieder lid van het algemeen bestuur een aantal stemmen heeft afhankelijk van het percentage dat de gemeente bijdraagt aan de begroting van de Veiligheidsregio Noord-Holland Noord. Vertegenwoordiging in het AB door burgemeester M.J.P. van Kampen.

Raadsrapporteurs Mw. Struijf en Dhr. Wiskerke

Financieel belang De bijdrage 2022 is exclusief een restitutie van het rekeningresultaat 2021. Voor de gemeente Schagen was dit een bedrag van € 149.727,- (incidenteel). Het resultaat voor 2022 is exclusief het resultaat van de ambulancezorg.

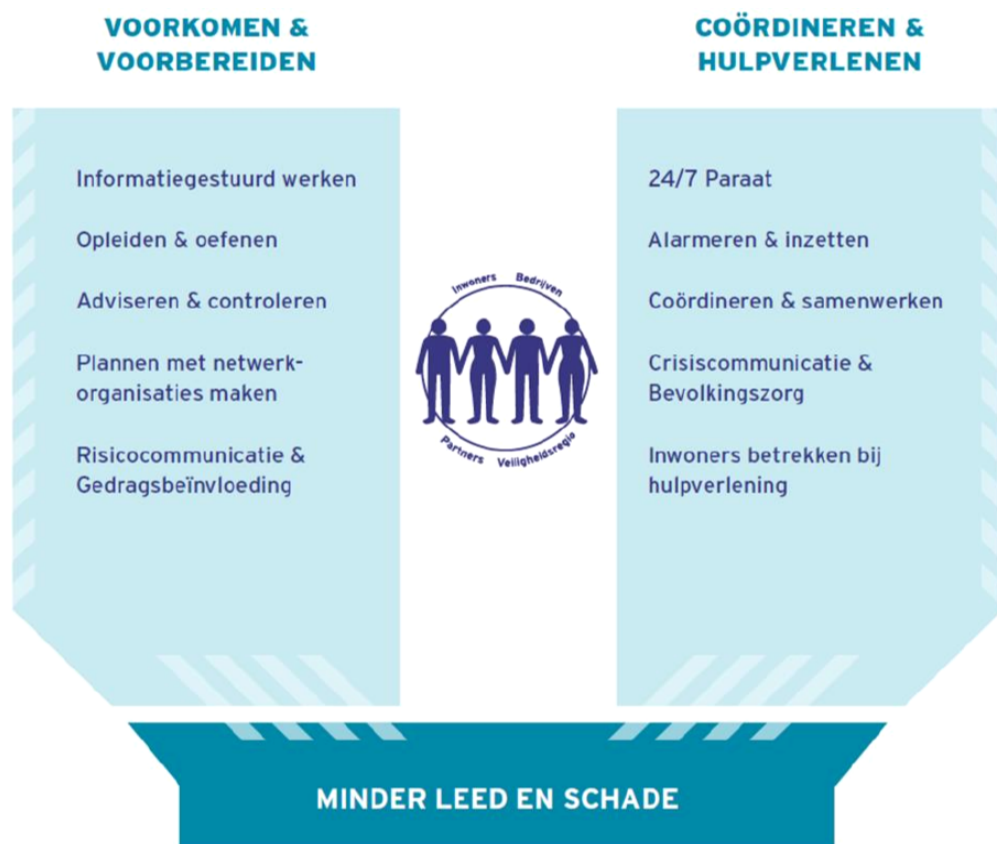
| Bijdrage 2022 | resultaat 2022 | Eigen vermogen (01-01-2022) | Eigen vermogen (31-12-2022) | Vreemd vermogen (01-01-2022) | Vreemd vermogen (31-12-2022) |
|---------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 3.414 | 382 | 7.988 | 6.756 | 28.375 | 31.513 |

Bedragen x € 1.000

Risico's De veiligheidsregio geeft aan dat op basis van de risico-inventarisatie de benodigde weerstandscapaciteit voor 2022 uitkwam op € 1.595.000. De ratio weerstandsvermogen versus weerstandscapaciteit bedraagt op basis van de aanwezige buffer € 3.307.000 / € 1.595.000 * 100% = 207%. Dit houdt in dat de Veiligheidsregio in staat is om de onderkende risico's financieel te dragen.

Zienswijze Op dit moment hebben wij nog niet de beschikking over de jaarstukken 2022 van de Veiligheidsregio. Het eventueel indienen van zienswijzen vindt op een later moment plaats.

Beleidsvoornemens De Veiligheidsregio Noord-Holland Noord richt zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen. Daarbij worden burgers en bedrijven gestimuleerd tot het nemen van eigen verantwoordelijkheid en actief betrokken bij de hulpverlening. In het beleidsplan 2020-2023 wordt hier als volgt invulling aan gegeven:



| | | |
|--------------------|---------------------------------|-------|
| Kengetallen | • Solvabiliteitsratio | 0,14 |
| | • Netto schuldquote | 0,27 |
| | • Structurele exploitatieruimte | 0,95% |

Toelichting kengetallen

- Netto schuldquote: netto schuld gedeeld door de inkomsten exploitatie (excl. mutaties reserves) Onder netto schuld wordt verstaan de langlopende en kortlopende schulden minus de langlopende en kortlopende vorderingen en uitzettingen.
- Solvabiliteitsratio: verhouding eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen (eigen vermogen en vreemd vermogen).

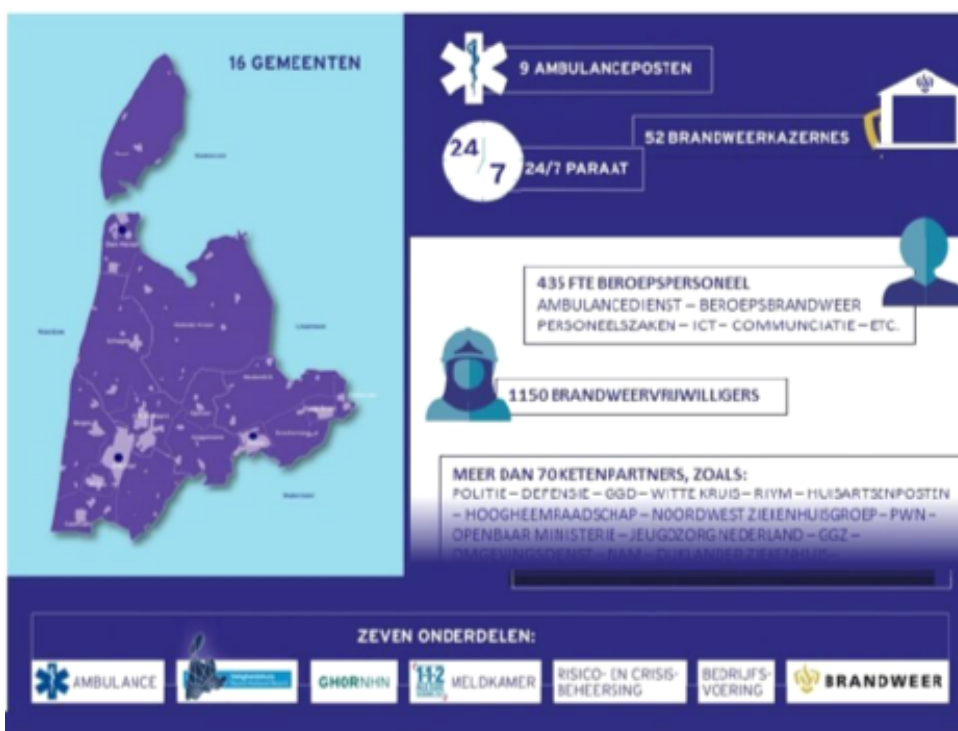
- Structurele exploitatieruimte: saldo van de structurele baten en lasten en saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (excl. mutaties reserves), uitgedrukt als percentage.

Duiding kengetallen

- Netto schuldquote: algemeen wordt ratio van 1 of lager gekwantificeerd als voldoende. Meerjarig voldoet VR NHN aan deze norm.
- Solvabiliteit: algemeen wordt een ratio van 1 of hoger gekwantificeerd als voldoende. Bij VR NHN is de ratio beduidend lager wat wordt veroorzaakt door:
 - o een relatief laag eigen vermogen; als gevolg van een restrictie van maximaal 2,5% van de totale lasten;
 - o een omvangrijke leningenportefeuille als gevolg van de overname van roerende en onroerende goederen van gemeenten in het kader van de regionalisering in 2014.
- Structurele exploitatieruimte: deze is gebaseerd op structurele baten en lasten. De structurele exploitatieruimte is nihil, waardoor de ratio laag is.

Doelrealisatie In het onderstaande schema wordt op hoofdlijnen aangegeven wat de Veiligheidsregio voor 2022 heeft gedaan.

ENKELE FEITEN & CIJFERS OVER VEILIGHEIDSREGIO NOORD-HOLLAND NOORD



Webadres www.vrnhn.nl

GGD Hollands Noorden

Openbaar belang (doel) Gezamenlijk de belangen behartigen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, voor gezondheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. De GGD Hollands Noorden bewaakt, beschermt en bevordert de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Noord-Holland Noord.

Vestigingsplaats Alkmaar

Deelnemers Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Uitgeest, Texel

Structuur Algemeen bestuur, dagelijks bestuur en een voorzitter

Bestuurlijk belang (zeggenschap) In de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden is in artikel 9 de stemverhouding geregeld. Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000 inwoners, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000 inwoners en zo voort. Op basis van de inwonersaantallen per 1 januari 2017 heeft Schagen 5 stemmen op een totaal van 74. Vertegenwoordiging in het AB door wethouder P. de Nijs.

Raadsrapporteurs M. Sanders en M. Mulder

Financieel De bijdrage 2022 betreft:

- belang**
- Bijdrage GR-taken € 1.756.000,-
 - Bijdrage aanvullende diensten € 894.000,-

| Bijdrage 2022 | Resultaat 2022 | Eigen vermogen (01-01-2022) | Eigen vermogen (31-12-2022) | Vreemd vermogen (01-01-2022) | Vreemd vermogen (31-12-2022) |
|---------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 2.650 | -3.691 | 1.659 | -1.954 | 26.601 | 25.057 |

Bedragen x € 1.000

De jaarrekening 2022 sluit af met een negatief resultaat van € 3.691.000. Het negatieve resultaat is incidenteel van aard als gevolg van het besluit om te stoppen met de bouw en ontwikkeling van het GGID. Uit dit besluit volgt een afboeking van € 3.829.000 ten laste van de exploitatie 2022. GGD HN had zonder deze afboeking een positief jaarresultaat van € 138.000 gerealiseerd in 2022.

Risico's De negatieve algemene reserve (na resultaatbestemming) is op 31 december 2022 € 2.609.000. Bij GGD HN wordt de beschikbare weerstandscapaciteit gevormd door de algemene reserve. Bij een minimum van 1,0 is de algemene reserve toereikend om de risico's op te vangen. GGD HN heeft eind 2022 een financieel herstelplan GGID opgesteld voor aanzuivering van de algemene reserve en verbetering van de weerstandscapaciteit. Dit herstelplan is voor zienswijzen naar de deelnemers gestuurd. Op 15 maart 2023 heeft het algemeen bestuur, met inachtneming van de ingebrachte zienswijzen, ingestemd met dit herstelplan.

De directie heeft het risicomanagement verder ontwikkeld en geeft hiermee invulling aan de aanbevelingen uit het Rekenkameronderzoek. GGD HN stelt daartoe periodiek de risicomonitor op en rapporteert via de P&C cyclus over de belangrijkste financiële risico's. Hiermee wordt op gestructureerde wijze de beheersing van strategische en financiële risico's van GGD HN voor gemeenten geborgd.

De impact van financiële risico's zijn ingeschat naar mogelijke omvang in een laag en een hoog scenario. Indien één of meerdere van deze risico's zich voor dreigen te doen, worden de negatieve financiële effecten, zoveel als mogelijk is, beperkt in de flexibele schil van de organisatie. Alle risico's zullen zich nooit tegelijkertijd effectueren. Rekening houdend met de kans van 75% en de impact van € 921.000 wordt het financiële risico voor 2024 ingeschat op € 691.000

- Zienswijze** De gemeente heeft een zienswijze over de begroting 2022 afgegeven en daarin is opgenomen dat:
1. Een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de Begroting 2022 van de GGD Hollands Noorden, kennis te nemen van de meerjarenraming 2022-2025 en aanvullend te verzoeken om:
 - 2.. in de begroting 2023 de beoogde resultaten, kpi's en maatschappelijke effecten per focuslijn verder uit te werken;
 3. vanaf 2023 de algemene reserve op te bouwen conform het financieel herstelplan 2018. 5. Het college op te dragen deze zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de GGD Hollands Noorde

Beleidsvoornemens **Covid**
COVID-19 heeft de afgelopen 3 jaar een grote invloed gehad op ons allemaal. COVID-19 is echter nog niet verdwenen, dus blijft GGD HN waakzaam. De meerkosten voor COVID-19 krijgt GGD HN volledig vergoed door het ministerie van VWS. De opdracht van de minister voor testen, vaccineren en BCO is verlengd tot 1 juli 2023. Mpox is in mei door het ministerie van VWS aangemerkt als A-ziekte. Dat betekent dat artsen, laboratoria en andere behandelaren nieuwe besmettingen of vermoedens daarvan direct moeten melden bij GGD HN. GGD HN heeft ter voorbereiding op de vaccinatiecampagne een crisisteam Mpox ingesteld waar verschillende disciplines aan deelnemen. In augustus is GGD HN gestart met de Mpox- vaccinatiecampagne. Deze preventieve vaccinatie is bedoeld voor specifieke risicogroepen.

GGID

In 2022 is het moeilijke, maar helaas noodzakelijke, besluit genomen om de samenwerking met de leverancier van het zogeheten Digitaal Dossier Jeugd Gezondheid (GGiD) te beëindigen. Samen met GGD Twente en GGD Regio Utrecht werkte GGD HN sinds 2015 aan de voorbereidingen om te komen tot een nieuw digitaal dossier.

Vluchtelingen en asielzoekers

Eind 2022 zijn er 1.413 JGZ dossiers aangemaakt voor kinderen uit Oekraïne, waarvan 348 Oekraïense kinderen weer zijn vertrokken. De kinderen tot 4 jaar zijn goed in beeld bij de teams. De grote aantallen zitten vooral in 4+. De prioriteit ligt bij de intake en het vaccineren van deze groep.

Informatiebeveiliging

Na een beveiligingsincident in 2021 heeft GGD HN, ook op aanwijzen van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), de noodzakelijke maatregelen genomen om verbeteringen aan te brengen in de informatiebeveiliging en privacybescherming. In 2022 heeft de AP geconcludeerd dat de eerder geïdentificeerde risico's zijn weggenomen. Zo is bijvoorbeeld de basisbeveiliging van de websites en e-mail geheel op orde. Door middel van een externe audit is beoordeeld waar GGD HN op dit moment staat. Op basis van de aanbevelingen wordt in 2023 verder gewerkt aan een betere informatie- veiligheid en privacybescherming.

De veranderingen in de samenleving maken dat de GGD ook verandert. Daarom heeft de GGD de volgende speerpunten:

Gezond opgroeien

1. Kinderen een kansrijke start bieden door te investeren in de periode rondom de geboorte en de eerste 1.000 levensdagen;
2. Versterken van de samenwerking in het sociale domein voor jeugd; jeugdgezondheidszorg, onderwijs en jeugdzorg;
3. Versterken van de ketenzorg rond het thema Veilig Thuis;
4. Aansluiten op de thema's van de nota volksgezondheid en de landelijke preventie-agenda Jeugdgezondheidszorg (JGZ): ouderschap, hechting, weerbaarheid en gezonde leefstijl;

Gezond ouder worden

Ondersteuning van gemeenten bij het toekomstbestendig maken van seniorenbeleid, met aandacht voor:

1. Versterken van participatie van ouderen in lokale netwerken rond preventief ouderenbeleid;
2. Versterken van de samenhang in verschillende initiatieven en domeinen (wonen, zorg en voorzieningen) rond ouderenbeleid.

Meedoen naar vermogen

1. Realiseren van een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag en optimale implementatie van de Wet Verplichte GGZ(Wvggz);
2. Uitvoeren van het project Supranet Community/113 online gericht op suïcide preventie;
3. Preventie van psychische kwetsbaarheid en versterken van weerbaarheid en levenslust.

Gezonde leefomgeving

1. Versterken van de kennis over een gezonde leefomgeving;
2. Gemeentelijk gezondheidsbeleid, het sociaal domein en ruimtelijke ordening versterken met elkaar;
3. Samenwerken in integrale benadering van ruimtelijke vraagstukken;
4. Bouwen van een netwerk van partners rond omgevingsvraagstukken

Kengetallen Financiële kengetallen:

Netto schuldquote 4,5%

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle versterkte leningen 4,5%

Solvabiliteitsratio -8,5%

Structurele exploitatieruimte 0 %

Voor andere kengetallen willen wij u verwijzen naar de gezondheidsatlas die u kunt vinden op de website van de GGD.

Doelrealisatie De GGD draagt bij aan de doelstellingen binnen het sociaal domein (met name de resultaten 1.1 en 1.2, 3.1 en 3.2 en 3.3)

Taken hierbij zijn:

- Kennis hebben en informatie geven over de gezondheid van de inwoners,
- het organiseren van collectieve preventie (preventie gericht op alle burgers),
- uitvoering van infectieziektebestrijding en
- uitvoering van de taken op het terrein van jeugdgezondheid.

Een belangrijk deel van de taken van de GGD concentreert zich in het 'voorveld' (preventie, signaleren, monitoren), maar de GGD voert ook vangnettaken voor de gemeenten uit.

Webadres www.ggdhollandsnoorden.nl

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord

| | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------------|------------|------------------------|------------|-----------------|------------|---------------------------|------------|
| Openbaar belang (doel) | Het verbeteren van de kwaliteit van de uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving voor minimaal de basistaken door samenwerking tussen de bevoegde overheden (inclusief OM, politie, waterschappen). Deze taken betreffen in elk geval taken op het gebied van het omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht in het bijzonder, en de taken op het terrein van vergunningverlening, handhaving en toezicht op grond van de in artikel 5.1 van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht genoemde wetten. | | | | | | | | |
| Vestigingsplaats | Hoorn | | | | | | | | |
| Deelnemers | Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Dijk en Waard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en de provincie Noord-Holland. | | | | | | | | |
| Structuur | Algemeen bestuur (18 leden), dagelijks bestuur (4 leden) en een voorzitter. | | | | | | | | |
| Bestuurlijk belang (zeggenschap) | <p>In artikel 13, eerste lid van de (gewijzigde) Gemeenschappelijke Regeling RUD NHN is geregeld dat elk lid van het Algemeen bestuur (AB) in de vergadering een vastgesteld aantal stemmen heeft. Voor het aantal stemmen per gemeente wordt de volgende formule toegepast:</p> $[(\text{In te brengen budget gemeente} / \text{in te brengen budget alle gemeenten}) + (\text{Aantal inwoners gemeente} / \text{aantal inwoners alle gemeenten})] / 2 * (100 \text{-stemmen provincie} / 100)$ <p>Als gevolg van de mandatering van de VTH taken aan de OD NHN door de provincie Noord-Holland Noord is het aantal stemmen van de provincie Noord-Holland toegenomen. Voor het jaar 2021 is de stemverdeling (op basis van 100 stemmen) binnen het Algemeen bestuur als volgt verdeeld:</p> <table><tr><td>- Regio Kop van Noord-Holland</td><td>21 stemmen</td></tr><tr><td>- Regio West-Friesland</td><td>22 stemmen</td></tr><tr><td>- Regio Alkmaar</td><td>27 stemmen</td></tr><tr><td>- Provincie Noord-Holland</td><td>30 stemmen</td></tr></table> <p>Voor wat betreft het Dagelijks Bestuur geldt dat deze gezamenlijk 48 van de 100 stemmen vertegenwoordigen in het Algemeen Bestuur. Vertegenwoordiging in het AB door wethouder H. Heddes.</p> <p>Binnen het totaal van de 21 stemmen van de Kop van Noord-Holland heeft de gemeente Schagen er 5.</p> | - Regio Kop van Noord-Holland | 21 stemmen | - Regio West-Friesland | 22 stemmen | - Regio Alkmaar | 27 stemmen | - Provincie Noord-Holland | 30 stemmen |
| - Regio Kop van Noord-Holland | 21 stemmen | | | | | | | | |
| - Regio West-Friesland | 22 stemmen | | | | | | | | |
| - Regio Alkmaar | 27 stemmen | | | | | | | | |
| - Provincie Noord-Holland | 30 stemmen | | | | | | | | |
| Raadsrapporteurs | B. Glashouwer, Mw. Wijnker en Mw. van Wijk | | | | | | | | |

Financieel belang Op de begroting 2022 heeft de OD NHN een indexering van 1,3 % toegepast ten opzichte van de begroting 2021. In de bijdrage is overigens geen rekening gehouden met een restitutie van het rekeningresultaat 2021. Voor de gemeente Schagen was dit een bedrag van € 134.317,-. Het resultaat 2021 betreft alleen de Milieutaken.

| Bijdrage 2022 | Resultaat 2022 | Eigen vermogen (01- 01-2022) | Eigen vermogen (31- 12-2022) | Vreemd vermogen (01- 01-2022) | Vreemd vermogen (31- 12-2022) |
|------------------|-------------------|------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 806 | N.N.B | 5.978 | N.N.B | 0 | 0 |

Bedragen x € 1.000

Risico's De benodigde weerstandscapaciteit wordt gevormd op basis van een inventarisatie en waardering van de risico's, zoals vastgesteld in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing. De totaal benodigde weerstandscapaciteit is € 330.000. De benodigde weerstandscapaciteit die uit de risicosimulatie voortvloeit, kan worden afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit. De uitkomst van die berekening vormt het weerstandsvermogen. Uitgaande van de stand van de algemene reserve ultimo 2021 van € 339.481 is dit voldoende om de bestaande risico's te dekken.

Zienswijze De jaarstukken van de Omgevingsdienst zijn op dit moment nog niet beschikbaar.

Beleidsvoornemens De doelstellingen in de begroting 2021 zijn concreet en voorzien van indicatoren voor het behalen van het resultaat. Ze zijn gericht op kwaliteit van het afhandelen van de milieutaken binnen de gestelde termijnen.

Kengetallen Kengetallen financiële positie

- Solvabiliteitsratio 52,88
- Netto schuldquote - 22,83
- Structurele exploitatieruimte 2,84

Toelichting Kerngetallen financieel:

Netto schuldquote

Hoe lager het percentage, hoe beter. Met een netto schuldquote <90% valt de OD NHN dan ook in de minst risicovolle categorie. De OD NHN heeft zelfs een negatief percentage. Dit wordt veroorzaakt door dat de financiële middelen hoger zijn dan de schulden.

Solvabiliteitsratio

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een hoog ratio betekent dat de organisatie relatief veel eigen vermogen heeft en goed in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen. Met een percentage >50% valt de OD NHN in de minst risicovolle categorie. Door het positieve resultaat is het eigen vermogen toegenomen en is het percentage hoger dan begroot.

Structurele exploitatieruimte

Hoe hoger dit percentage, hoe beter. Een percentage boven de 0% valt in de categorie die het minst risicovol is. De OD heeft voldoende structurele baten om de structurele lasten te dekken.

Doelrealisatie De activiteiten van de OD NHN worden uitgevoerd binnen drie programma's: Milieutaken (deelnemende gemeenten en provincie Noord Holland) en VTH plustaken (provincie Noord Holland) en, naar aanleiding van de vernieuwing van de BBV regels, overhead.

Webadres www.odnhn.nl

Regionaal Historisch Centrum Alkmaar

Openbaar belang (doel) Regionaal kennis- en informatiecentrum op het gebied van de lokale en regionale geschiedenis, door het opbouwen en beheren van een zo breed mogelijke collectie historische bronnen materiaal en deze op een zo actief mogelijke wijze dienstbaar maken voor een breed publiek.

Vestigingsplaats Alkmaar

Deelnemers Hollands Kroon, Schagen, Bergen, Den Helder, Dijk en Waard, Alkmaar, Castricum, Heiloo en Texel.

Structuur Algemeen bestuur, een dagelijks bestuur, een voorzitter.

Bestuurlijk belang (zeggenschap) In artikel 9 van de regeling is opgenomen dat ieder lid van het algemeen bestuur een aantal stemmen heeft op basis van het aantal inwoners van de gemeente, die het vertegenwoordigt. Hierbij geldt de volgende sleutel: één stem voor gemeenten tot 10.000, twee stemmen voor gemeenten tot 20.000, drie stemmen voor gemeenten tot 30.000 inwoners enzovoort. De gemeente Schagen komt hiermee op 5 stemmen. Vertegenwoordiging in het AB door burgemeester M.J.P van Kampen.

Raadsrapporteurs B. Glashouwer en M. Struijf

| | |
|--------------------------|---|
| Financieel belang | De bijdrage voor 2022 komt voor de gemeente Schagen uit op € 4,65 per inwoner. Naast de bijdrage hebben wij in 2022 ook een bedrag van bijna € 8.400- |
|--------------------------|---|

| | | | | | | |
|---|----------------------|-----------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|
| ontvangen vanuit de resultaatbestemming 2021. Dit bedrag is niet in onderstaande tabel verwerkt. | | | | | | |
| Ten opzichte van 2022 ging onze bijdrage met € 7 duizend omhoog. Dit was met name het gevolg van de jaarlijkse indexatie. | | | | | | |
| | Bijdrage 2022 | Resultaat 2022 | Eigen vermogen (01-01-2022) | Eigen vermogen (31-12-2022) | Vreemd vermogen (01-2022) | Vreemd vermogen (31-12-2022) |
| | 220 | N.N.B | 389 | N.N.B | 0 | 0 |
| | | | | | | Bedragen x € 1.000 |

Risico's

Voor 2022 wordt

Zienswijze

De raad heeft voor de begroting 2022 de volgende zienswijzen kenbaar gemaakt.

De raad heeft voor de begroting 2022 geen zienswijzen ingediend.

Beleids- voornemens

Conform het beleidsplan zullen in 2022, naast het voortzetten van de reguliere taken, twee thema's extra aandacht krijgen: het duurzaam bewaren van de digitale overheidsinformatie in het e-depot en het vergroten van de digitale dienstverlening aan burger en aangesloten overheden. Het project E-depot verloopt volgens planning en het streven is om binnen enkele jaren alle bij de GR aangesloten overheden hierop aan te sluiten. Voor de digitale dienstverlening zullen bestaande producten (zoals 'digitaliseren op verzoek', het geschiedenislokaal en 'Transkribus') verder ontwikkeld worden. Hierbij zal ook de dienstverlening via het digitale 'E-loket bouwdoossiers' meegenomen worden.

Kengetallen

Financiële kengetallen

- Netto Schuldquote -7,4%
- Solvabiliteitsratio 25,2%
- Structurele exploitatieruimte -0,9%

Toelichting financiële kengetallen

Netto schuldquote

Het getal weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de inkomsten. Het geeft een indicatie over welk beslag de rentelasten en aflossingen op de begroting leggen. Hoe lager de netto schuldquote hoe beter. De schuldquote is eind 2021 van vergelijkbare omvang met eind 2020. Er is geen sprake van een netto schuld en dus is dit kengetal kleiner dan nul.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin het Regionaal Archief in staat is haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe beter. De solvabiliteit is gunstiger dan begroot. Het Regionaal Archief is financieel gezond en staat er qua solvabiliteit prima voor.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Dit kengetal is wat verminderd maar blijft positief. De lasten zijn volledig structureel en slechts beperkt te beïnvloeden en de baten blijven voor het gedeelte boven de gemeentelijke bijdragen afhankelijk van externe partijen. Dit houdt een mogelijkheid in dat deze wegvallen en dus minder structureel zijn dan de lasten. De omvang van de baten blijft afhankelijk van de lopende contracten.

Doelrealisatie Deze gemeenschappelijke regeling draagt actief bij aan de instandhouding van: culturele activiteiten, erfgoed en evenementen.

Webadres www.regionaalarchiefalkmaar.nl

Archeologie West-Friesland

Openbaar belang (doel) De regeling draagt bij aan de slagvaardigheid van de gemeente met betrekking tot gebiedsontwikkeling en ruimtelijke ordeningsprocessen. Tevens versterkt het de cultuurhistorische identiteit.

Vestigingsplaats Hoorn

Deelnemers Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer, Stede Broec, Texel en Schagen.

Structuur Het betreft een gemeenschappelijke regeling op grond van artikel 8 lid 3 Wet gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente Hoorn als centrumgemeente fungeert.

Bestuurlijk belang (zeggenschap) Er is sprake van een lichte vorm van samenwerking, waar delegeren en mandateren niet aan de orde zijn.

Raadsrapporteurs Deze zijn niet benoemd.

Financieel belang

| | Bijdrage | Resultaat | Eigen | Eigen | Vreemd | Vreemd |
|--|-----------------|------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2022 | 2022 | vermogen (01- | vermogen (31- | vermogen (01- | vermogen (31- |
| | | | 01-2022) | 12-2022) | 01-2022) | 12-2022) |
| | 66 | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. | n.v.t. |

Bedragen x € 1.000

| | |
|--------------------------|--|
| Risico's | De financiële verplichting geldt voor in ieder geval twee kalenderjaren en ook de opzegtermijn is twee kalenderjaren vanwege de maximale aanleveringstermijn voor rapporten over archeologisch onderzoek. |
| Zienswijze | Gelet op de lichte vorm van deze gemeenschappelijke regeling zijn het geven van zienswijzen op de begroting niet van toepassing. |
| Beleidsvoornemens | Bij nieuwe bestemmingsplannen worden de archeologische- maar ook de cultuurhistorische waarden meegenomen door Archeologie West-Friesland. Hierdoor ontstaat een beter advies en kan voorkomen worden dat archeologische waarden worden aangetast of verloren gaan. |
| Kengetallen | n.v.t. |
| Doelrealisatie | <p>We willen onze inwoners op een efficiënte manier helpen waarmee we willen voorkomen dat "onnodig onderzoek wordt uitgevoerd. Voor het jaar 2022 is voor de gemeente Schagen het volgende gedaan:</p> <p>In 2022 heeft Archeologie West-Friesland) extra werk voor ons verricht. Dit had betrekking op het opstellen van een archeologische waardenkaart. Ook zijn werkzaamheden m.b.t. de Omgevingsvisie en bestemmingsplannen voor ons verricht.</p> |
| Webadres | www.archeologiewestfriesland.nl |

Overige verbonden partijen

NV Bank Nederlandse Gemeenten

Openbaar belang (doel) De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Volgens de statuten is de BNG "bankier ten dienste van overheden", zoals gemeenten, provincies, gemeenschappelijke regelingen, politieregio's en met overheden verbonden instellingen en bedrijven op het terrein van volkshuisvesting, openbaar nut, onderwijs en gezondheidszorg. Door middel van zo goedkoop mogelijke financiële dienstverlening biedt de bank toegevoegde waarde aan haar aandeelhouders en de Nederlandse publieke sector.

Vestigingsplaats Den Haag

Deelnemers De Staat (50%), gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap.

Structuur NV, Raad van Commissarissen, Raad van Bestuur, Directie en staf, aandeelhouders.

Bestuurlijk belang (zeggenschap) Totaal aantal aandelen 55.690.720. De gemeente Schagen heeft 55.497 aandelen (0,1%).

| | | |
|--------------------------|--|------------------|
| Financieel belang | Ieder jaar wordt door de bank een dividend uitgekeerd dat gefixeerd is op 50% van de nettowinst. Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moeten dividendopbrengsten verantwoord worden in de jaren dat ze ontvangen worden. In 2022 is dividend ontvangen voor een bedrag van € 126.533 over het jaar 2021. | |
| | Dividend 2022 | 127 |
| | | Bedrag x € 1.000 |

Risico's Het risico bestaat uit een lagere c.q. hogere uitkering van dividend.

Doelrealisatie Deze verbonden partij levert een bijdrage aan doelstelling 2 van het domein Burger en bestuur.

Webadres www.bngbank.nl

NV Alliander

Openbaar belang (doel) Alliander is een energienetwerk. Dagelijks ondersteunt het ruim 3 miljoen klanten met toegang tot energie. Het zorgt voor een betaalbare, betrouwbare en bereikbare energievoorziening in en groot deel van Nederland. Als netwerkbedrijf is Alliander verantwoordelijk voor de regionale distributie van energie, zoals elektriciteit, (bio)gas en warmte.

Alliander wil haar positieve invloed, zoals het welzijn van de klanten vergroten dankzij een betrouwbare, betaalbare en voor iedereen onder gelijke condities toegankelijke energievoorziening. Daarnaast wil Alliander haar negatieve invloed, zoals de uitstoot van broeikasgassen, minimaliseren.

| | |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Arnhem |
| Deelnemers | 4 provincies en 74 gemeenten |
| Structuur | NV, Raad van bestuur, Raad van Commissarissen, Algemene vergadering van Aandeelhouders |
| Bestuurlijk belang (zeggenschap) | De grootste aandeelhouders zijn de provincies Gelderland (44,68%), Friesland (12,65%) en Noord-Hollands (9,16%) en de gemeente Amsterdam (9,16%). De overige aandeelhouders hebben minder dan 3% aandelen. De gemeente Schagen bezit 334.35 aandelen (0,244%) |

Financieel belang Tijdens de Buitengewone Algemene Vergadering van Aandeelhouder van Alliander van 2 december 2021 is besloten om over te gaan tot de uitgifte van een reverse converteerbare hybride aandeelhouderslening ter grootte van € 600 miljoen. De gemeente Schagen heeft een bedrag van € 30.429,- ontvangen aan rente op hun aandeel van de verstrekte lening.

| | |
|----------------------|-----|
| Dividend 2022 | 210 |
|----------------------|-----|

Bedrag x € 1.000

| | |
|-----------------------|--|
| Risico's | Het risico bestaat uit een lagere c.q. hogere uitkering van dividend. |
| Doelrealisatie | Deze verbonden partij levert een bijdrage aan het domein Leefomgeving en duurzaamheid (Verduurzaming van de leefomgeving). |
| Webadres | www.alliander.com/nl |

NV Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC)

Openbaar belang (doel) De HVC verwerkt de door de deelnemende gemeenten en waterschappen aangeleverde afvalstoffen. Het doel van de huisvuilcentrale is bij te dragen aan een duurzame samenleving en gemeenten en waterschappen te kunnen ondersteunen bij het behalen van hun milieu- en klimaatdoelstellingen.

Vestigingsplaats Alkmaar

Deelnemers 46 gemeenten en 6 waterschappen

Structuur NV, Raad van Commissarissen, directeur en stakeholders (aandeelhouders).

Bestuurlijk belang (zeggenschap) De gemeente Schagen is aandeelhouder in de NV. Van 2.914 aandelen A heeft Schagen 72 aandelen in zijn bezit. Dit betekent een bestuurlijk belang van 2,4%

Financieel belang Er is geen informatie beschikbaar voor het jaar 2022. De laatste bekende gegevens komen uit het jaarverslag 2021. Uit dit verslag blijkt het eigen vermogen per 31-12-2021 € 142 miljoen te bedragen.

| | |
|----------------------|-------|
| Bijdrage 2021 | 5.227 |
|----------------------|-------|

Bedrag x € 1.000

Risico's Een aanwezig financieel risico zit in het feit dat HVC is opgericht zonder eigen vermogen. Bij de oprichting van de HVC hebben de aandeelhouders ervoor gekozen om met elkaar garant te staan voor de investeringen die de HVC doet. Juist deze constructie stelt de HVC in staat om tegen gunstige voorwaarden leningen te kunnen afsluiten, waarmee investeringen worden gedaan waarvan de meerwaarde (energie of geld) terugvloeit naar diezelfde aandeelhouders. Het financieel meerjarenperspectief van HVC geeft de aandeelhouders het vertrouwen dat de hoofdelijke garantstelling binnen afzienbare termijn (uiterlijk 2024) tot het verleden kan behoren. De aandeelhoudersvergadering stemde in met het voorstel van de raad van commissarissen om - ondanks het gunstige perspectief - de komende jaren extra in te zetten op financiële onafhankelijkheid door alle nettoresultaten jaarlijks aan het eigen vermogen toe te voegen. Dit blijft overigens een besluit dat elk jaar separaat voorgelegd zal worden, waarmee keuzemogelijkheden open blijven. De toezegging van de directie dat de HVC d.m.v. een extra efficiency-slag een extra duit in het zakje doet, werd met instemming ontvangen. Uitgangspunt daarbij is dat bezuinigingen binnen het bedrijf niet mogen leiden tot inboeten op de kwaliteit van de dienstverlening

Doelrealisatie De doelen van de HVC zijn meerwaarde en maatwerk leveren voor de aandeelhouders op het gebied van hergebruik van grondstoffen, afvalbeheer en het opwekken en leveren van duurzame energie. De gegevens van boekjaar 2022 zijn nog niet beschikbaar.

Streven naar de landelijke doelstelling van 75% gescheiden inzameling en hergebruik van huishoudelijk afval in 2020. Bijdragen aan het realiseren van de ambitie van 14% duurzame energie in 2020 voor gemeenten en waterschappen. En de bedrijfsvoering verduurzamen, zoveel mogelijk en daarnaast investeren in innovatie projecten, bieden een van een veilige werkomgeving en staan voor transparante communicatie met onze belanghebbenden. Ter ondersteuning van de bovengenoemde doelen heeft de gemeente Schagen een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor een periode van 15 jaar.

Webadres www.hvcgroep.nl

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord

Openbaar belang (doel) Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) is opgericht om het innovatieve vermogen en de ruimtelijk omstandigheden van regio Noord-Holland Noord optimaal te benutten. Samen met de aandeelhouders en partners worden de kansen in de regio opgepakt.. ONHN creëert samen met overheid, bedrijfsleven en onderwijs de gezonde voedingsbodem voor een succesvolle regio nu en in de toekomst. Het gaat daarbij om de concurrentiekracht van de regio duurzaam te versterken. Hierdoor ontstaat groei van werkgelegenheid. Het gevolg hierin is onder andere een vitaler platteland, bloeiende kernen en steden en daardoor meer regionale welvaart. Dit doen we door de maatschappelijke vraagstukken zoals op het gebied van voeding, vrije tijd en energie te vertalen in economische kansen. Dit betekent goed oog hebben en houden voor markt-, technologische en maatschappelijke ontwikkelingen en de impact hiervan voor onze regionale speerpuntclusters agri & food, energie & water (maritiem) en toerisme & recreatie en de mogelijke cross-overs tussen deze speerpuntclusters.

Vestigingsplaats Alkmaar

Deelnemers Het Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (NHN) is een uitvoeringsorganisatie van 16 gemeenten in Noord-Holland Noord en Provincie Noord-Holland.

Structuur NV, Raad van Commissarissen, directeur, aandeelhouders en stakeholders.

| Bestuurlijk belang (zeggenschap) | # Aandelen | % Aandelen |
|--|-------------------|-------------------|
| de Provincie | 26.460 | 49% |
| de Aandeelhouders gevestigd in Regio West-Friesland, gezamenlijk | 9.180 | 17% |

| | | |
|---|-------|-----|
| de Aandeelhouders gevestigd in Regio Alkmaar, gezamenlijk | 9.180 | 17% |
| de Aandeelhouders gevestigd in Regio Kop van Noord-Holland, gezamenlijk | 9.180 | 17% |

Binnen de regio Kop van Noord-Holland is de verdeling 3:3:3:1 (Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Texel) gehanteerd waarbij het totaal aantal aandelen voor Schagen **2.754** bedraagt.

Financieel belang Er is een Aandeelhoudersovereenkomst en Dienstverleningsovereenkomst voor periode 2018-2025. De bijdrage voor 2022 is inclusief Greenport.

| | |
|----------------------|-----|
| Bijdrage 2022 | 115 |
|----------------------|-----|

Bedrag x € 1.000

Risico's De Vastgoed- en participatieactiviteiten zijn de afgelopen jaren op een verantwoorde wijze afgebouwd. Verantwoord wil zeggen dat de continuïteit van de N.V. niet in het geding is.

Doelrealisatie Deze verbonden partij levert onze gemeente een bijdrage aan resultaat "meer ruimte voor bedrijvigheid" binnen het economisch domein.

Webadres www.nhn.nl

Surplus

Openbaar belang (doel) Het doel van de stichting is te komen tot bestuurlijke schaalvergroting op het gebied van bestuur, management en ondersteuning en het geven van meerwaarde voor de scholen c.q. het onderwijsveld.

Vestigingsplaats Schagen

Deelnemers De gemeente Schagen en Hollands Kroon.

Structuur Surplus is een stichting.

Bestuurlijk belang (zeggenschap) Er is geen sprake van directe bestuurlijke participatie. De gemeenteraad besluit wel tot de benoeming van de leden van de raad van toezicht die namens de gemeente het toezicht uitvoeren. De voordracht van de leden verzorgt Surplus. De overheid moet van rechtswege een meerderheidsbelang in de raad van toezicht hebben. De gemeente houdt extern toezicht.

Financieel belang Er is geen sprake van een financiële participatie.

| | |
|----------------------|---|
| Bijdrage 2022 | 0 |
|----------------------|---|

Bedrag x € 1.000

Risico's In geval van een faillissement bestaat de wettelijk vastgelegde plicht om te zorgen voor voldoende openbaar onderwijs en dus de kosten die daar uit voort kunnen vloeien.
Het aantal leerlingen neemt af en daarmee de Rijksfinanciering. Om exploitatieproblemen en eventueel druk op de kwaliteit van het onderwijs in de toekomst te voorkomen, onderzoekt Surplus samenwerkingsmogelijkheden en vormen.

Doelrealisatie Surplus levert samen met andere schoolbesturen primair onderwijs een bijdrage aan het realiseren van doelstelling 1 van het Sociaal domein. Met dien verstande, dat zij het openbare onderwijs voor de gemeente verzorgen.

Webadres www.stichtingsurplus.nl

Mobipunt

Openbaar belang (doel) De aandeelhouders streven ernaar samen met de Vennootschap tenminste 40 Mobipunten, 40 deelauto's en 60 deelfietsen in de deelnemende gemeenten te realiseren gedurende de Pilotfase.

Vestigingsplaats Anna Paulowna

Deelnemers Gemeente Den Helder, Hollands Kroon en Schagen

Structuur B.V. , directie (1 lid), Algemene vergadering van aandeelhouders

Bestuurlijk belang (zeggenschap) De gemeente Schagen bezit 100 (33,33%) aandelen op een totaal van 300 aandelen.

Financieel belang Financiële participatie. Nominale waarde per aandeel € 1,00, plus een agio van € 259.900,00.

| | |
|----------------------|----|
| Bijdrage 2022 | 16 |
|----------------------|----|

Bedrag x € 1.000

Risico's Financiële bijdrage indien beheer en exploitatie van de Mobipunten c.a. niet rendabel blijkt.

Doelrealisatie Deze verbonden partij levert een bijdrage aan doelstelling 2 van het domein leefomgeving en duurzaamheid.

Webadres Geen

Paragraaf grondbeleid

Inleiding

Grondbeleid is voor de raad om twee redenen van belang. In de eerste plaats vanwege de relatie met de doelstellingen van de gemeentelijke programma's en in de tweede plaats vanwege het financiële belang en de risico's die daarmee gepaard gaan. In deze paragraaf staat de visie op het gemeentelijk grondbeleid, de uitvoering daarvan, de financiële resultaten en de risico's. Vanwege de omvang van de gemeentelijke investeringen en risico's vanuit actief grondbeleid is in de paragraaf Grondbeleid nadrukkelijk aandacht voor verantwoording over de gemeentelijke grondexploitaties.

Visie op grondbeleid

In april 2017 is de nota Grondbeleid 2017 door de raad vastgesteld. Hierin is opgenomen dat wij op een actieve of faciliterende wijze grondbeleid voeren of mengvormen daarvan via specifieke samenwerkingsvormen. Per project beoordelen wij welk type grondbeleid het beste geschikt is voor het realiseren van onze beleidsdoelstellingen.

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf geen grondexploitaties voert maar dit overlaat aan private ontwikkelaars. De gemeente 'faciliteert' deze grondexploitaties door te investeren in plankosten, zoals het maken van een nieuw bestemmingsplan, het treffen van voorzieningen in de openbare ruimte en het aanleggen van nutsvoorzieningen, welke kosten vervolgens zullen worden verhaald op betrokkenen via anterieure overeenkomsten. Gemeentelijke grondexploitaties zijn een uiting van actief grondbeleid. Gronden kunnen pas als grondexploitatie worden verantwoord als er voor deze gronden een door de raad vastgestelde grondexploitatie is geopend.

In de Programmabegroting 2023 is de actualisatie van de Nota Grondbeleid aangekondigd. In de loop van 2023 volgt de gehele actualisatie van de Nota Grondbeleid.

Actualisatie van grondexploitaties via MPG en Programmarekening

Na opening van een gemeentelijke grondexploitatie worden deze vervolgens minimaal jaarlijks geactualiseerd via de Meerjarenprognose Grondexploitaties (MPG). De gemeenteraad stelt de grondexploitatiebegrotingen dan opnieuw vast, inclusief bijbehorende risicoanalyses. De MPG dient als input voor de Programmabegroting.

In het licht van de huidige economische omstandigheden heeft de accountant ten eerste aangeraden aan om als onderdeel van de jaarafsluiting, opnieuw een actualisatie uit te voeren op de lopende grondexploitaties. In dit kader zijn via onderliggende jaarrekening de parameters op de grondexploitaties herijkt en zijn de laatste inzichten verwerkt. Daarnaast is vanwege deze actualisatie ook het risicoprofiel en weerstandsvermogen geactualiseerd.

Werkwijze winstneming

Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) schrijft voor dat bij tussentijdse winstneming de Percentage of Completion (POC) methode moet worden toegepast. Dit betekent dat voor zover gronden zijn verkocht en opbrengsten zijn gerealiseerd er tussentijds naar rato van de voortgang van de grondexploitatie winst moet worden genomen.

De winstneming komt ten gunste aan de reserve grondexploitaties (zie ook: 'ontwikkeling reserve grondexploitatie'). Bij de bepaling van de winstneming is vanuit het

voorzichtigheidsprincipe rekening gehouden met project specifieke risico's, zoals deze zijn verwoord in de laatst vastgestelde MPG. De marktrisico's zoals genoemd in de MPG worden conform BBV niet meegenomen in de bepaling van de winstneming.

Werkwijze verliesneming

Voor de grondexploitaties met een verwacht negatief resultaat is het verplicht een voorziening te treffen die minimaal gelijk is aan het voorzienbare tekort. Het BBV schrijft voor dat deze voorziening getroffen moet worden op het moment dat dit bekend is. De voorziening wordt gebaseerd op het begroot eindresultaat op eindwaarde (inclusief indexering).

Ontwikkeling gemeentelijke grondexploitatieportefeuille

De gemeentelijke grondexploitatieportefeuille omvat per 31 december 2022 10 grondexploitaties.

| Order | Project |
|---------|---|
| 7830043 | Callantsoog Denneweg |
| 7830038 | Groote Keeten Boskerpark |
| 7830507 | Kleine flexibele Woonvormen locatie Oudesluis |
| 7830508 | Kleine flexibele Woonvormen locatie Schagen |
| 7830502 | Schagen Lagedijk |
| 7830041 | Schagen Makado |
| 7830505 | Schagerbrug Dijkzicht |
| 7830004 | Sint Maartensbrug naast Brede School |
| 7830506 | Tuitjenhorn Bogtmanweg |
| 7830504 | Wamenhuizen Remmerdel (Landsheer) |

Toelichting

Bij jaarrekening 2021 was sprake van 6 grondexploitaties. In 2022 heeft de raad 4 nieuwe grondexploitaties geopend. Dat betreffen:

- Kleine flexibele woningbouw locatie Oudesluis.
- Kleine flexibele woningbouw locatie Schagen.
- Tuitjenhorn Bogtmanweg.
- Schagerbrug Dijkzicht (vml. B-velden).

Er zijn in 2022 geen grondexploitaties afgesloten.

Ontwikkeling boekwaarde in 2022 (voortgang 2022)

De boekwaarde omvat de som van alle gerealiseerde kosten en opbrengsten. Dit bedrag moet deels worden terugverdiend met het toekomstige netto resultaat van baten en opbrengsten in de grondexploitaties, en wordt voor het overige deel afgedekt met de getroffen verliesvoorziening (netto boekwaarde).

| | |
|--|--------------|
| (A) Bruto boekwaarde per 31-12-2021 | 8.151 |
|--|--------------|

Vermeerdering boekwaarde

| | |
|-----------------------------------|--------------|
| Bestedingen in complexen | 2.074 |
| Winstnemingen | 0 |
| (B) totaal vermeerderingen | 2.074 |

Vermindering boekwaarde

| | |
|-------------------------------------|--------------|
| Ontvangsten in de complexen | 3.063 |
| Afboeking ten laste van voorziening | 0 |
| Kapitaallmutaties | 0 |
| (C) Totaal verminderingen | 3.063 |

| | |
|--|--------------|
| (D) Bruto boekwaarde per 31-12-2022 (A+B-C) | 7.162 |
|--|--------------|

| | |
|---------------------------------------|--------------|
| (E) Stand van de voorzieningen | 4.695 |
|---------------------------------------|--------------|

| | |
|--|--------------|
| (F) Netto boekwaarde per 31-12-2022 (D-E) | 2.467 |
|--|--------------|

Toelichting

De boekwaarde is in 2022 per saldo met € 0,56 miljoen afgenomen. Dit betekent dat er meer opbrengsten zijn gerealiseerd dan lasten (zie ook paragraaf Voortgang op grondexploitaties). Per 31 december 2022 bedraagt de bruto boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie **€ 7,16 miljoen**.

Het zwaartepunt van de totale bruto boekwaarde van € 7,16 miljoen ligt op de grondexploitaties Lagedijk (€ 4,98 miljoen) en Makado (2,05 miljoen). De gerealiseerde kosten Lagedijk zijn vooral afkomstig vanuit de revitalisering van het bestaande bedrijventerrein Lagedijk. Door middel van de uitgifte van gronden op De Lus wordt de boekwaarde op termijn lager. Voor het deel dat naar verwachting niet kan worden goedgeemaakt is een verliesvoorziening getroffen (zie ook: onderdeel 'ontwikkeling voorziening').

Ontwikkeling boekwaarde in 2022 ten opzichte van begroting

De ontwikkeling op de boekwaarde kan worden vergeleken met de oorspronkelijke begroting. De raad heeft bij MPG 2022 (1 juni 2022) de grondexploitatiebegrotingen geactualiseerd. Wij vergelijken de gerealiseerde lasten en baten, met de begrotingen uit de stand MPG 2022.

| Project | Begroting lasten | Realisatie lasten | Verschil | Begroting baten | Realisatie baten | Verschil |
|---|------------------|-------------------|-------------|-----------------|------------------|-------------|
| Callantsoog Denneweg | 51 | 11 | -40 | 5 | 0 | -5 |
| Groote Keeten Boskerpark | 22 | 1 | -21 | 0 | 0 | 0 |
| Kleine flexibele Woonvormen locatie Oudesluis | 139 | 35 | -104 | 25 | 184 | 159 |
| Kleine flexibele Woonvormen locatie Schagen | 144 | 20 | -124 | 26 | 608 | 582 |
| Schagen Lagedijk | 219 | 28 | -191 | 1.041 | 930 | -112 |
| Schagen Makado | 40 | 232 | 192 | 0 | 99 | 99 |
| Schagerbrug Dijkzicht | 316 | 124 | -192 | 14 | 0 | -14 |
| Sint Maartensbrug naast Brede School | 76 | 0 | -76 | 0 | 0 | 0 |
| Tuitjenhorn Bogtmanweg | 445 | 254 | -191 | 0 | 0 | 0 |
| Wamenhuizen Remmerdel (Landsheer) | 1.543 | 1.369 | -174 | 2.397 | 1.242 | -1.155 |
| Totaal | 2.995 | 2.074 | -921 | 3.509 | 3.063 | -446 |

Toelichting

De voortgang op de lasten is achter gebleven op de begroting (- € 0,9 mln). Dit betekent dat in de meeste projecten de voortgang op het bouw- en woonrijpmaken minder snel gaat dan werd verwacht. De voortgang op de baten blijft ook achter op de totaalbegroting (- € 0,4 mln), alleen zijn er grote verschillen per project.

Actualisatie van gemeentelijke grondexploitaties per 31 december 2022

Zoals verwoord in de inleiding is ten behoeve van de jaarrekening een actualisatie op de grondexploitaties uitgevoerd, waarbij de grondexploitaties zoals vastgesteld via het MPG 2022 opnieuw zijn beoordeeld. De actualisatie bestaat uit twee onderdelen:

1. Een actualisatie van de parameters (kostenstijging en opbrengstenstijging). Via de MPG 2022 is de gemeenteraad reeds geïnformeerd over de mogelijk gevolgen van de toenemende inflatie op de grondexploitatie. Via onderliggende jaarrekening zijn de nieuwe parameters, zijnde kosten- en opbrengstenstijging, toegepast voor alle grondexploitaties:

| Parameter | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|---------------------|------|------|------|------|------|------|
| Kostenstijging | 9% | 6% | 4% | 4% | 2% | 2% |
| Opbrengstenstijging | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |

2. Een actualisatie van de benodigde werkzaamheden, kosten en grondopbrengsten naar aanleiding van voortgang en actuele inzichten.

De parameterwijziging en actualisatie leidt tot onderstaande eindresultaat per project.

| Project | MPG 2022 | Jaarrekening 2022 | Verschil |
|---|------------|-------------------|-------------|
| Callantsoog Denneweg | 12 | 11 | -1 |
| Groote Keeten Boskerpark | 205 | 67 | -138 |
| Kleine flexibele Woonvormen locatie Oudesluis | -217 | -254 | -37 |
| Kleine flexibele Woonvormen locatie Schagen | 151 | 100 | -51 |
| Schagen Lagedijk | -2.563 | -2.826 | -264 |
| Schagen Makado | -1.486 | -1.614 | -128 |
| Schagerbrug Dijkzicht | 304 | 23 | -281 |
| Sint Maartensbrug naast Brede School | 17 | 10 | -7 |
| Tuitjenhorn Bogtmanweg | 440 | 1 | -438 |
| Wamenhuizen Remmerdel (Landsheer) | 4.127 | 4.629 | 502 |
| Totaal | 991 | 147 | -844 |

Toelichting

Het geactualiseerde totaal eindresultaat bij jaarrekening 2022 is begroot op **€ 147.000 voordelig** op eindwaarde. Dit is een **nadelig verschil van € 844.000** ten opzichte van de MPG 2022. Het verschil wordt als volgt verklaard:

1. In de MPG is op basis van een scenario-analyse rekening gehouden met een gemiddeld risico van ca. € 1,2 miljoen op het eindresultaat. De actualisatie van de parameters leidt ten opzichte van de MPG 2022 tot een nadelig verschil van € 1,82 miljoen op het begrootte eindresultaat. De parameteraanpassing heeft vooral gevolgen gehad op de projecten met omvangrijke nog te maken investeringen, zoals Bogtmanweg, Dijkzicht en Landsheer.
2. Inhoudelijke aanpassingen binnen de grondexploitaties leiden ten opzichte van de MPG 2022 tot een voordelig effect van € 975.000. Dit is vooral een gevolg van aanpassing op de grondwaarden Landsheer vanwege het verwerken van de actuele verkoopprijzen.

Ontwikkeling voorzieningen grondexploitaties

Verliesvoorzieningen worden getroffen bij een te verwachten nadelig resultaat van de betreffende grondexploitatie op eindwaarde. Er zijn drie projecten met een nadelig resultaat (zie ook tabel actualisatie grondexploitaties) waarvoor een verliesvoorziening is getroffen.

| Bedragen x € 1.000,- | |
|--|--------------|
| (A) Stand voorziening per 31-12-2021 | 4.099 |
| Vermeerdering | |
| (B) totaal vermeerderingen | 596 |
| Vermindering | |
| (C) Totaal verminderingen | 0 |
| Stand van de voorzieningen per 31-12-2022 (A+B+C) | 4.695 |

Toelichting

De totale verliesvoorziening bedraagt per 31 december 2022 € 4,69 miljoen. De verliesvoorziening is opgehoogd met € 596.000 om het begroot nadelig resultaat van de grondexploitaties af te dekken.

Ontwikkeling reserve grondexploitatie (weerstandsvormogen)

Aan planontwikkelingen zijn risico's verbonden. De risico's zijn over het algemeen bij actief grondbeleid hoger dan bij faciliterend grondbeleid. Bij onze grondexploitaties wordt altijd een risicoanalyse met beheersmaatregelen opgenomen. Deze bestaat uit een analyse van projectrisico's en marktrisico's.

Met de reserve grondexploitatie dekken wij de risico's af op de huidige grondexploitaties, inclusief de risico's van afwaarderingen en vennootschapsbelasting. Ook is de reserve bedoeld om kosten in de initiatieffase te financieren en kunnen we investeringen doen die voortkomen uit kernenbeleid en participatietrajecten. De reserve wordt gevuld door (tussentijdse) winstnemingen van grondexploitaties, vrijvallende voorzieningen en uit de verkoop van gronden. Netto winst uit de verkopen vanuit gemeentelijk vastgoed komt

conform nota Grondbeleid voor 50% ten gunste aan de reserve grondexploitatie en voor 50% ten gunste aan de Algemene reserve (cf. nota Grondbeleid 2017).

Bedragen x € 1.000,-

(A) Stand reserve per 31-12-2021 6092

Vermeerdering

| | |
|---------------------------------------|------------|
| Toevoeging vanuit verkopen vastgoed | 200 |
| Nagekomen opbrengsten afgesloten grex | 86 |
| (B) Totaal vermeerderingen | 286 |

Vermindering

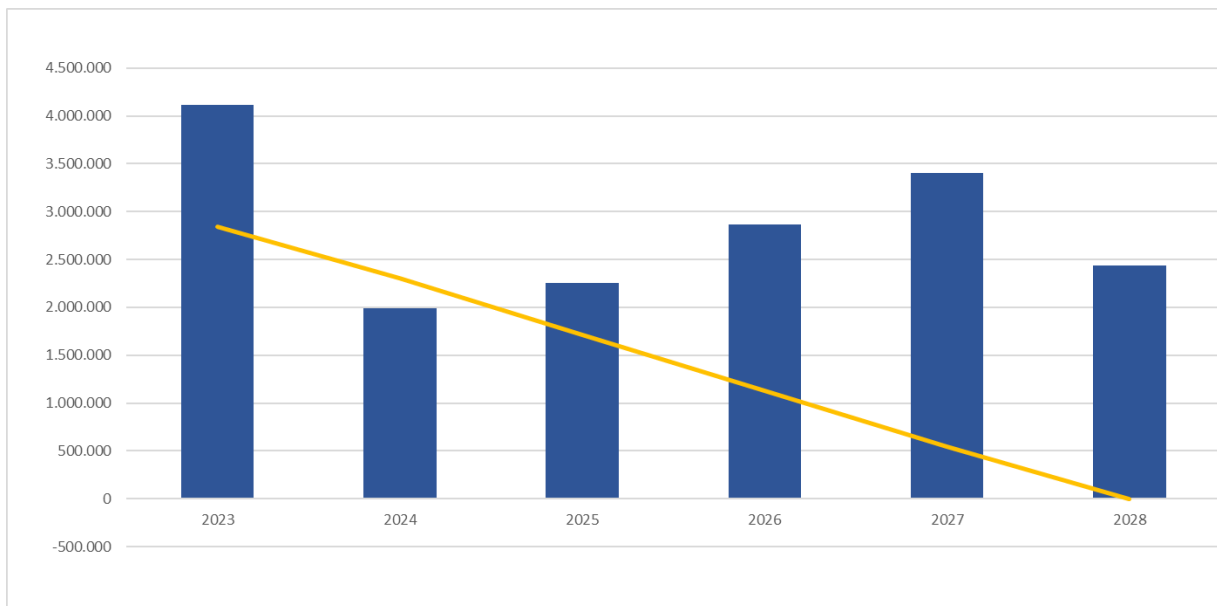
| | |
|---|-------------|
| Toevoeging aan voorziening Lagedijk | 215 |
| Toevoeging aan voorziening Makado | 127 |
| Toevoeging aan voorziening Flexibele woonvormen Oudesluis | 254 |
| Uitgaven vastgoed en projecten op orde /kernenbeleid | 97 |
| Structurele onttrekking tbv capaciteit woningbouw | 493 |
| Overheveling naar reserve "Maatschappelijk nut" ter dekking van projecten openbaar gebied | 725 |
| Brug NES Noord naar reserve investeringen maatschappelijk nut | 181 |
| Vorbereidingskosten woningbouw flexwoningen | 164 |
| Overige projecten | 7 |
| (C) Totaal verminderingen | 2263 |
| Stand reserve grondexploitatie per 31-12-2021 (A+B-C) | 4115 |

Toelichting

De stand van de reserve grondexploitatie is in 2022 per saldo afgenomen met € 1,98 miljoen tot € 4,1 miljoen. Het verschil van € 1,98 miljoen wordt vooral veroorzaakt door realisatie van baten vanuit verkopen vastgoed (50% van netto opbrengsten), onttrekking aan de reserve ten behoeve van de noodzakelijke ophoging van de verliesvoorziening en verschillende onttrekkingen zoals vastgesteld door de raad.

Actualisatie risico's en weerstandsvermogen: prognose reserve grondexploitatie.

Via de MPG wordt jaarlijks bekeken of de reserve grondexploitatie meerjarig van voldoende omvang is om het risicoprofiel van grondexploitaties kan af te kunnen dekken. Bij bepaling van het risicoprofiel wordt onder meer een analyse gemaakt van de project specifieke risico's en marktrisico's. Ten behoeve van de actualisatie van de grondexploitaties via de jaarrekening 2022, zijn ook de risicoanalyses en geactualiseerd. De confrontatie tussen het aanwezig weerstandsvermogen (reserve grondexploitatie) en benodigd weerstandsvermogen (risicoprofiel) wordt meerjarig in beeld gebracht via onderstaande grafiek "prognose reserve grondexploitatie". Hierin wordt ook rekening gehouden met onttrekkingen aan de reserve grondexploitatie zoals vastgesteld in de programmabegroting.



Toelichting

Bij MPG 2022 was het gewogen risicoprofiel op de 10 grondexploitaties geraamd op ca. € 3,2 miljoen. Bij de jaarrekening is het risicoprofiel op de grondexploitaties geraamd op ca. € 2,8 miljoen per 31 december 2022 (gele lijn in grafiek).

Er wordt geconcludeerd dat de reserve meerjarig van voldoende omvang is om risico's op lopende projecten en onttrekkingen zoals vastgesteld door de raad af te dekken. Een belangrijke kanttekening hierbij is dat geen rekening wordt gehouden met nieuwe grondexploitaties. Omdat op basis van de huidige planning per 1 januari 2028 alle huidige grondexploitaties zullen zijn afgesloten, is het risicoprofiel dan ook € 0,-.

Grondexploitatiecomplexen in voorbereiding

Op basis van de nota grondbeleid heeft uw raad jaarlijks € 100.000,- aan voorbereidingskosten beschikbaar gesteld, om nieuwe grondexploitaties te kunnen opstellen. Voor 2018 is eenmalig € 200.000 beschikbaar gesteld. Dit is van toepassing op toekomstige grondexploitaties waarvoor een projectopdracht is vastgesteld.

In onze reguliere begroting houden we rekening met een jaarlijkse onttrekking van € 100.000,- ten laste van de reserve grondexploitatie. Deze onttrekking vindt echter alleen plaats indien een bepaalde ontwikkeling mogelijk niet leidt tot een grondexploitatie. Dit risico is opgenomen in de prognose van de reserve grondexploitatie in de MPG.

De boekwaarde van deze bouwgronden in voorbereiding worden onder de immateriële vaste activa (IMVA) verantwoord.

| Project | Budget raming | stand per 31/12/2021 | Mutaties 2022 | Saldo per 31/12/2022 |
|--|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| Centrumontwikkelingen Waldervaart | 116 | 132 | 22 | 153 |
| Ontwikkeling Dergmeerweg | 105 | 64 | 41 | 105 |
| Flexibele woonvormen Sint maartensbrug | 15 | -74 | 64 | -10 |
| Totaal | 236 | 122 | 127 | 248 |

Toelichting

Er zijn op dit moment 3 grondexploitaties in voorbereiding. Tot 31 december 2022 zijn op bovenstaande drie projecten voor € 248.000 aan netto voorbereidingskosten geboekt op het onderhandenwerk. De ramingen betreffen inschattingen van de totale voorbereidingskosten tot aan het moment van bestuurlijke vaststelling van de grondexploitatie.

Overige zaken

Vennootschapsbelasting

Sinds 1 januari 2016 bestaat de Wet modernisering vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen (vpb). We zijn hiermee vpb-plichtig geworden als wij een onderneming drijven. Het belangrijkste onderdeel van de Vpb-plicht van gemeenten wordt gevormd door de gemeentelijke grondexploitaties. Voor het jaar 2021 is – conform de eerdere jaren – de voorgeschreven Post Quick Scan (PQS) gedaan. Tot op heden liet de PQS – waarbij wordt gekeken naar het totale resultaat van alle lopende grexen – van de gemeente Schagen een duidelijk negatief beeld zien. Ook voor het jaar 2021 is dit het geval. Door het sluiten en het openen van nieuwe grondexploitaties kan het totaalbeeld van de grondexploitaties echter snel veranderen. Jaarlijks toetsen wij of de opzet (door het openen of afsluiten van projecten) in zijn totaliteit verandert.

Marktontwikkelingen en gevolgen

Via onderliggende jaarrekening heeft de gemeente een correctie doorgevoerd op de kosten- en opbrengsten parameters. Deze liggen nu meer in lijn met de algemene inflatiecijfers en prognoses hiervan.

Jaarrekening

| Domein lasten | Rekening 2021 | Primaire begroting 2022 | Begroting na wijziging 2022 | Rekening 2022 |
|---|----------------|-------------------------|-----------------------------|----------------|
| Domein inwoner en bestuur | | | | |
| D4IB1.19 Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar | 44.993 | 45.736 | 47.381 | 47.027 |
| D4IB2.19 Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen | 199 | 238 | 168 | 128 |
| D4IB4.19 Onvoorzien | | 18 | | |
| D4IB3.19 Vennootschapsbelasting | | 1 | 1 | |
| Subtotaal | 45.193 | 45.994 | 47.550 | 47.155 |
| Domein leefomgeving en duurzaamheid | | | | |
| D3LD1.19 Duurzame instandhouding van de leefomgeving | 11.291 | 16.309 | 12.162 | 12.136 |
| D3LD3.19 Verduurzaming van de leefomgeving | 6.975 | 6.209 | 6.107 | 5.904 |
| Subtotaal | 18.266 | 22.518 | 18.269 | 18.040 |
| Domein ruimte en economie | | | | |
| D1RE1.19 Algemeen | 638 | 1.877 | 1.826 | 1.327 |
| D1RE3.19 Bedrijven kunnen groeien | 340 | 224 | 371 | 303 |
| D1RE2.19 Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen | 1.070 | 708 | 3.798 | 2.586 |
| D1RE4.19 Toeristen komen naar onze gemeente en voelen zich hier welkom | 479 | 525 | 470 | 398 |
| Subtotaal | 2.526 | 3.335 | 6.465 | 4.614 |
| Domein samenleving en gezondheid | | | | |
| D2SG2.19 Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm | 13.212 | 12.325 | 12.755 | 12.047 |
| D2SG3.19 Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven | 13.317 | 12.782 | 13.040 | 13.210 |
| D2SG1.19 Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving | 34.255 | 33.522 | 38.319 | 37.276 |
| Subtotaal | 60.784 | 58.628 | 64.114 | 62.533 |
| Totaal Lasten | 126.769 | 130.475 | 136.399 | 132.342 |

| Domein baten | | Rekening 2021 | Primaire Begroting 2022 | Begroting na wijziging 2022 | Rekening 2022 |
|--|--|------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Domein ruimte en economie | | | | | |
| D1RE1.19 | Algemeen | 2.539 | 4.769 | 3.269 | 4.114 |
| D1RE2.19 | Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen | 1.422 | 669 | 3.509 | 2.074 |
| D1RE3.19 | Bedrijven kunnen groeien | 67 | | 153 | 172 |
| D1RE4.19 | Toeristen komen naar onze gemeente en voelen zich hier welkom | 98 | 166 | 103 | 96 |
| Subtotaal | | 4.126 | 5.604 | 7.034 | 6.455 |
| Domein samenleving en gezondheid | | | | | |
| D2SG1.19 | Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving | 11.937 | 9.794 | 10.525 | 10.571 |
| D2SG2.19 | Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm | 1.211 | 626 | 2.915 | 3.395 |
| D2SG3.19 | Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven | 6.630 | 5.940 | 6.169 | 6.195 |
| Subtotaal | | 19.779 | 16.361 | 19.610 | 20.160 |
| Domein leefomgeving en duurzaamheid | | | | | |
| D3LD1.19 | Duurzame instandhouding van de leefomgeving | 606 | 438 | 588 | 626 |
| D3LD3.19 | Verduurzaming van de leefomgeving | 900 | 444 | 444 | 574 |
| Subtotaal | | 1.506 | 882 | 1.032 | 1.200 |
| Domein inwoner en bestuur | | | | | |
| D4IB1.19 | Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar | 101.840 | 104.313 | 111.012 | 113.175 |
| D4IB2.19 | Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen | | | | |
| D4IB3.19 | Vennootschapsbelasting | | | | |
| D4IB4.19 | Onvoorzien | | | | |
| Subtotaal | | 101.840 | 104.313 | 111.012 | 113.175 |
| | | 127.251 | 127.160 | 138.688 | 140.991 |

Totaal Baten

| | Rekening 2021 | Primaire Begroting 2022 | Begroting na wijziging 2022 | Rekening 2022 |
|----------------------------------|------------------|----------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Resultaat voor bestemming | 483 | -3.315 | 2.289 | 8.649 |
| Dotaties aan reserves | 18.064 | 10.968 | 17.919 | 18.947 |
| Onttrekkingen aan reserves | 17.581 | 14.284 | 15.630 | 14.179 |
| Saldo mutaties reserves | -483 | 3.316 | -2.289 | -4.768 |
| Resultaat na bestemming | 0 | 1 | 0 | 3.881 |

Toelichting algemene dekkingsmiddelen Specificatie van de algemene dekkingsmiddelen

Voor het betalen en uitvoeren van gemeentelijke activiteiten moet onze gemeente Schagen beschikken over de noodzakelijke financiële middelen. De middelen die geen relatie hebben met een specifiek domein (lees programma) zoals de belastingen met een ongebonden besteding, noemen we algemene dekkingsmiddelen. Belastingen met een gebonden besteding zoals afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn geen algemeen dekkingsmiddel en zijn opgenomen bij de desbetreffende programma's.

Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is

In de paragraaf lokale heffingen wordt uitgebreid aandacht besteed aan de diverse gemeentelijke belastingen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen lokale heffingen met een gebonden en ongebonden besteding. De paragraaf Lokale heffingen heeft betrekking op beide. Ongebonden lokale heffingen (onroerendezaakbelasting, precariobelasting, forensen en toeristenbelasting) worden tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan inhoudelijke begrotingsprogramma's zijn gerelateerd. De besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak van de gemeente. Gebonden heffingen, zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, verantwoordt de gemeente in het betreffende programma. Deze worden niet gerekend tot de algemene dekkingsmiddelen.

Algemene uitkering

Gemeenten ontvangen geld van de Rijksoverheid uit het gemeentefonds. Hiermee betalen zij een deel van hun uitgaven, waaronder de wettelijke verplichte taken en (een deel van) de kosten van de bestuurlijke en ambtelijke organisatie. Gemeenten mogen zelf bepalen waar ze dit geld aan besteden. Wij leggen daarover verantwoording af aan de gemeenteraad. Hoeveel geld individuele gemeenten uit het gemeentefonds krijgen, hangt af van de kenmerken en de belastingcapaciteit van de gemeenten. De belastingcapaciteit geeft aan hoeveel belasting een gemeente jaarlijks kan innen. Gemeenten ontvangen per jaar 3 circulaire: de meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire.

Dividend

Van een aantal verbonden partijen, l de zogenaamde deelnemingen, is de gemeente in het bezit van aandelen, en daarmee het recht op een dividenduitkering.

Saldo van de financieringsfunctie

In de paragraaf Financiering wordt uitgebreid aandacht besteed aan de financieringsfunctie. In dit product wordt inzicht gegeven in het financiële resultaat.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Onder de overige algemene dekkingsmiddelen worden de stelposten prijs en groei verantwoord. Daarnaast worden hier afwikkelingen met betrekking tot voorgaande jaren verantwoord, zoals de voorziening dubieuze debiteuren, de oninbaar verklaarde vorderingen en de afrekeningen met de belastingdienst over voorgaande jaren.

Overzicht baten en lasten

| Domeinen | Primaire begroting 2022 | | | Begroting na wijziging 2022 | | | Rekening 2022 | | | Verschil B/R |
|--|-------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | Lasten | Baten | Saldo | |
| <i>bedragen * €1.000</i> | | | | | | | | | | |
| Domein ruimte en economie | 3.335 | 5.604 | 2.269 | 6.465 | 7.033 | 568 | 4.614 | 6.455 | 1.841 | 1.273 |
| Domein samenleving en gezondheid | 58.628 | 16.361 | -42.267 | 64.115 | 19.610 | -44.505 | 62.533 | 20.160 | -42.373 | 2.132 |
| Domein leefomgeving en duurzaamheid | 22.518 | 882 | -21.636 | 18.270 | 1.032 | -17.238 | 18.040 | 1.200 | -16.840 | 398 |
| Domein inwoner en bestuur | 3.119 | 11.493 | 8.374 | 14.368 | 10.688 | -3.680 | 3.839 | 12.384 | 8.545 | 12.225 |
| Vennootschapsbelasting | 1 | | -1 | 1 | | -1 | | | 0 | 1 |
| Onvoorzien | 18 | | -18 | | | 0 | | | 0 | 0 |
| Overhead | 41.237 | 747 | -40.490 | 42.682 | 905 | -41.777 | 42.030 | 1.030 | -41.000 | 777 |
| Subtotaal domeinen | 128.856 | 35.087 | -93.769 | 145.901 | 39.268 | -106.633 | 131.056 | 41.229 | -89.827 | N 16.806 |
| Algemene dekkingsmiddelen: | | | | | | | | | | |
| Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is | 40 | 10.839 | 10.799 | -10.799 | 11.525 | 22.324 | 6 | 11.507 | 11.501 | -10.823 |
| Algemene uitkering gemeente fonds | | 78.358 | 78.358 | | 85.701 | 85.701 | | 86.022 | 86.022 | 321 |
| Dividend | | 501 | 501 | | 501 | 501 | | 542 | 542 | 41 |
| Saldo financieringsfunctie | 1.578 | 2.374 | 796 | 1.298 | 1.690 | 392 | 1.280 | 1.690 | 410 | 18 |
| Gerealiseerd saldo van baten en lasten | 1.618 | 92.072 | 90.454 | -9.501 | 99.417 | 108.918 | 1.286 | 99.761 | 98.475 | V -10.443 |
| Reserves: | | | | | | | | | | |
| Domein ruimte en economie | 2.800 | 2.011 | -789 | 540 | 2.482 | 1.942 | 636 | 2.392 | 1.756 | -186 |
| Domein samenleving en gezondheid | 1.080 | 3.045 | 1.965 | 1.550 | 1.743 | 193 | 2.092 | 1.414 | -678 | -871 |
| Domein leefomgeving en duurzaamheid | 6.253 | 5.717 | -536 | 9.648 | 5.838 | -3.810 | 10.029 | 5.193 | -4.836 | -1.026 |
| Domein inwoner en bestuur | 835 | 3.511 | 2.676 | 6.180 | 5.567 | -613 | 6.189 | 5.180 | -1.009 | -396 |
| Subtotaal mutaties en reserves | 10.968 | 14.284 | 3.316 | 17.918 | 15.630 | -2.288 | 18.946 | 14.179 | -4.767 | N -2.479 |
| Resultaat | 141.442 | 141.443 | 1 | 154.318 | 154.315 | -3 | 151.288 | 155.169 | 3.881 | V |

Balans

(bedragen x € 1.000)

| Balans per 31 december 2022 (ACTIVA) | | |
|---|----------------|----------------|
| | 31-12-2021 | 31-12-2022 |
| Vaste activa: | | |
| Immateriële vaste activa | | |
| Kosten onderzoek & ontwikkeling | 2 | 2 |
| Activa eigendom van derden | 118 | 102 |
| Bouwgronden in voorbereiding | 122 | 248 |
| | <u>242</u> | <u>352</u> |
| Materiële vaste activa | | |
| Investerings met een economisch nut | 75.802 | 77.321 |
| Investerings met een economisch nut waarvoor een heffing kan worden geheven | 877 | 808 |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 28.321 | 30.542 |
| | <u>105.000</u> | <u>108.671</u> |
| Financiële vaste activa | | |
| Kapitaalverstrekking aan: | | |
| Deelnemingen | 327 | 327 |
| Leningen aan: | | |
| Overige langlopende leningen u/g | 5.794 | 6.382 |
| Leningen deelnemingen | 1.446 | 1.446 |
| | <u>7.567</u> | <u>8.155</u> |
| Totaal vaste activa | 112.809 | 117.178 |
| Vlottende activa: | | |
| Voorraden | | |
| Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie | 3.202 | 2.208 |
| | <u>3.202</u> | <u>2.208</u> |
| Uitzettingen in 's rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | - | 8.069 |
| Vorderingen op openbare lichamen | 10.833 | 11.807 |
| Overige vorderingen | 3.773 | 5.180 |
| | <u>14.606</u> | <u>25.056</u> |
| Liquide middelen | | |
| Kassaldi | 1 | 1 |
| Banksaldi | 8.070 | 2 |
| | <u>8.071</u> | <u>3</u> |
| Overlopende activa | | |
| Nog te ontvangen van het Rijk | - | - |
| Nog te ontvangen van overige Nederlandse overheden | - | - |
| Overige overlopende activa | 6.267 | 7.480 |
| | <u>6.267</u> | <u>7.480</u> |
| Totaal vlottende activa | 32.146 | 34.747 |
| Totaal generaal | 144.955 | 151.925 |

(bedragen x € 1.000)

| Balans per 31 december 2022 (PASSIVA) | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31-12-2021 | 31-12-2022 |
| Vaste passiva: | | |
| Eigen vermogen | | |
| Algemene reserve | 5.233 | 4.190 |
| Bestemmingsreserves | 59.530 | 63.436 |
| Resultaat na bestemming | -1.904 | 3.881 |
| | 62.860 | 71.507 |
| Voorzieningen | | |
| Verplichtingen, verliezen en risico's | 1.447 | 958 |
| Onderhoudsegalisatie | 76 | - |
| Bijdragen aan toekomstige vervangingsinvestering, waarvoor een heffing wordt geheven | - | - |
| Voorzieningen van derden verkregen middelen | 6.074 | 6.616 |
| | 7.597 | 7.574 |
| Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer | | |
| Onderhandse leningen van: | | |
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 54.169 | 50.965 |
| Door derden belegde gelden | 14 | 14 |
| | 54.183 | 50.979 |
| Totaal vaste passiva | 124.640 | 130.060 |
| Vlottende passiva: | | |
| Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | | |
| Kasgeldleningen | - | - |
| Bank- en giroaldi | - | - |
| Overige schulden | 5.812 | 4.354 |
| | 5.812 | 4.354 |
| Overlopende passiva | | |
| Nog te betalen bedragen | 14.333 | 9.038 |
| Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen | 170 | 8.473 |
| | 14.503 | 17.511 |
| Totaal vlottende passiva | 20.315 | 21.865 |
| Totaal algemeen | 144.955 | 151.925 |
| Totaal waarborgen en garanties | 168.848 | 105.440 |

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Balans

De raad heeft op 17 december 2019 de geactualiseerde 'Nota rente, activa en afschrijvingsbeleid' vastgesteld. In deze notitie is in de afschrijvingstabel vastgelegd welke afschrijvingsmethode en –termijn geldt en is van kracht vanaf 1 januari 2020. Alle oude investeringen voor deze datum worden afgeschreven op basis van het oude beleid. Herwaardering van bestaande kapitaallasten op basis van het nieuwe beleid wordt hierdoor niet toegepast.

De ondergrens voor het afschrijven van een investering is vanaf 1 januari 2020 op basis van het begrote bedrag bepaald op € 25.000 voor investeringen economisch nut en op € 150.000 voor investeringen maatschappelijk nut.

Voor het bepalen van de afschrijvingstermijn wordt de economische levensduur gehanteerd. De economische levensduur van activa eindigt, wanneer vervangen voordeliger is. In bijlage 1 van de notitie is de 'Afschrijvingstabel immateriële en materiële vaste activa' opgenomen, waarin de levensduur c.q. afschrijvingstermijn en afschrijvingsvorm voor immateriële en materiële vaste activa is weergegeven.

De algemene beleidslijn is dat er wordt afgeschreven volgens de lineaire methode.

De beleidslijn is dat met de afschrijving wordt gestart in het jaar na het in gebruik nemen van het actief.

De rentelasten worden gerekend met ingang van het jaar van investeren, omdat op deze wijze dekking in de begroting wordt opgenomen voor mogelijk aan te trekken leningen. Voor het eerste jaar wordt rekening gehouden met een halve rentelast (uitgaande van de uitvoering gedurende het jaar). Conform hoofdstuk 5.7 worden de afschrijvingslasten ingerekend vanaf het jaar nadat het actief in gebruik is genomen.

Vaste activa

Voor de notitie zijn de vaste activa van belang. Dit bestaat uit de volgende drie onderdelen (artikel 33 BBV):

- immateriële vaste activa;
- materiële vaste activa;
- financiële vaste activa.

Tot de immateriële vaste activa behoren de kosten die zijn verbonden aan het afsluiten van geldleningen, het saldo van agio en disagio, de kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief en de bijdragen aan activa in eigendom van derden (artikel 34 BBV).

Materiële vaste activa zijn bezittingen van stoffelijke aard die langdurig gebruikt worden voor de bedrijfsvoering. In artikel 35 van de BBV wordt het volgende onderscheid gemaakt:

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

De materiële vaste activa worden concreter omschreven in artikel 52, eerste lid van het BBV:

- gronden en terreinen;
- woonruimten;
- bedrijfsgebouwen;
- grond-, weg- en waterbouwkundige werken;
- vervoermiddelen;
- machines, apparaten en installaties;
- overig.

De investeringen van vóór 2013 welke zijn geactiveerd worden afgeschreven volgens de regels van de afzonderlijke voormalige gemeenten. Investerings vanaf 01-01-2013 worden lineair afgeschreven conform de door de raad vastgestelde Nota Rente, Activa en Afschrijvingsbeleid.

Voor o.a. de dekking van afschrijvingen van diverse investeringen met een maatschappelijk nut zijn de algemene reserve en de reserve financiering investeringen maatschappelijk nut beschikbaar.

De afschrijvingstermijnen voor materiële activa met een maatschappelijk nut zijn:

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Grond, weg en waterbouwkundige werken | 10, 20, 30 of 40 jaar |
| Gronden en terreinen | 30 jaar |
| Machines, apparaten en installaties | 30 jaar |
| Overige materiële vaste activa | 6 jaar |

Financiële vaste activa

Financiële activa zijn (op hoofdlijnen) kapitaalverstrekkingen en langlopend verstrekte leningen (artikel 36 BBV).

Voorraden

Bouwgronden / onderhanden werk

- De bouwgronden/onderhanden werk bouwplannen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijzen van de gronden. Deze verkrijgingsprijzen zijn vermeerderd met de directe kosten van de bouwplannen, indirect toe te rekenen overige bedrijfskosten en financieringskosten en verminderd met de verkoopopbrengsten van de bouwrijpe gronden.
- De gronden begrepen in de zogenaamde verspreide percelen zijn gewaardeerd tegen de gemiddelde marktwaarde.

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), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Indien het verwachte resultaat voor een complex negatief blijkt, wordt hiervoor een voorziening ingesteld. Gerede producten worden gewaardeerd tegen de kostprijs of tegen de marktwaarde indien de marktwaarde lager is dan de kostprijs.

Rente

De behoefte aan inzicht in de kosten op de taakvelden en de behoefte om de wijze van verantwoorden van rente in de begroting en jaarrekening te harmoniseren, hebben er toe geleid dat in het wijzigingsbesluit Besluit begroting en verantwoording (BBV) is opgenomen, dat de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moet worden toegerekend met behulp van een renteomslag. Omdat de onderlinge vergelijking tussen gemeenten het uitgangspunt is voor de aanpassingen van het BBV is hier sprake van een verplichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde met een vermindering van een voorziening wegens vermoedelijke oninbaarheid.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Risico's, rechten en voorwaardelijke/onzekere verplichtingen

Voor zover de gemeente belangrijke financiële risico's (bijvoorbeeld claims, lopende rechtszaken, geschillen en dergelijke) loopt, zijn deze elders in de toelichting vermeld. Dit geldt tevens voor de voorwaardelijke en onzekere rechten en verplichtingen, evenals de gegeven zekerheden en aangegane verbintenissen (bijvoorbeeld hypotheek, hypotheekverklaring, borgstellingen, verleende opties en dergelijke). Wanneer het duidelijk is dat deze risico's en/of verplichtingen daadwerkelijk worden geëffectueerd, wordt daarvoor een voorziening in de jaarrekening opgenomen.

Reserves en voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Toelichting op de aard en reden van de reserves en voorzieningen

In artikel 54 en 55 van het BBV is bepaald dat in de toelichting op de balans de aard en de reden van de reserves en voorzieningen en de wijzigingen daarin wordt toegelicht. In de nota reserves en voorzieningen, vastgesteld in de raadsvergadering van januari 2013, is de aard en de reden van elke reserve en voorziening apart vermeld.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Gewaarborgde geldleningen

De gewaarborgde geldleningen in verband met woningen zijn overgegaan naar de Stichting Waarborgfonds Eigen woningen. Een zogenaamde achtervangfunctie voor de gemeente is echter blijven bestaan.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor al vermelde waarderinggrondslagen. Verliezen - voor zover materieel - worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Baten worden verantwoord op het moment waarop deze als gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Immateriële vaste activa

Immateriële activa zijn niet financieel van aard en ook niet stoffelijk. De te activeren kosten wat overigens niet verplicht is beperken zich tot de volgende zaken:

- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen zoals provisie, notariële akten en het saldo van (dis-)agio;
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief onder voorwaarden (art. 60 BBV);
- bijdragen aan activa in eigendom van derden

Immateriële vaste activa

Bedragen * € 1.000

| | Boekwaarde per | |
|--------------------------|----------------|------------|
| | 31-12-2021 | 31-12-2022 |
| Immateriële vaste activa | 242 | 352 |
| Totaal | 242 | 352 |

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële activa weer:

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per | Vermeerderingen | Verminderingen | Afschrijvingen | AfwaaBoekwaarde dering | Boekwaarde per |
|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------------|----------------|
| | 31-12-2021 | | | | | 31-12-2022 |
| Kosten onderzoek & ontwikkeling | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Activa eigendom van derden | 118 | - | - | -16 | - | 102 |
| Bouwgronden in voorbereiding | 122 | 127 | - | - | - | 248 |
| Totaal | 242 | - | - | - | - | 352 |

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investerings | Des investering | Afschrijving/Doorgevoerde aflossing | waarde vermindering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---|------------------------------|--------------|--------------------|--|------------------------|---------------------------------|
| Brandwerende maatregelen Zandhope | 57 | - | - | -1 | - | 56 |
| Bouw accommodatie Rush | 21 | - | - | -7 | - | 14 |
| Vervangen/plaatsen laadpalen | 26 | - | - | -6 | - | 20 |
| Bijdrage renovatie dorpshuis Cg | 14 | - | - | -2 | - | 12 |
| Totaal | 118 | - | - | -16 | - | 102 |

| Bouwgronden in voorbereiding | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investerings | Des- investering | Afschrijving/Doorgevoerde aflossing | waarde vermindering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|------------------------------------|------------------------------|--------------|---------------------|--|------------------------|---------------------------------|
| Bouw accommodatie Rush | 132 | 22 | - | - | - | 153 |
| Vervangen/plaatsen laadpalen | 64 | 41 | - | - | - | 105 |
| Bijdrage renovatie dorpshuis Cg | -74 | 64 | - | - | - | -10 |
| Totaal | 122 | 127 | - | - | - | 248 |

Materiële vaste activa

De post materiële vaste activa wordt onderscheiden in:

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Investerings met een economisch nut | 75.802 | 77.321 |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven | 877 | 808 |
| Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut | 28.321 | 30.542 |
| Totaal | 105.000 | 108.671 |

Investerings met economisch nut:

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investerings | Desinvestering | Afschrijving | Bijdragen derden | Afwaardering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---|---------------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|--------------|---------------------------|
| Gronden en terreinen | 5.239 | 363 | -249 | - | - | - | 5.353 |
| Woonruimte | 7 | 37 | - | -2 | - | - | 42 |
| Bedrijfsgebouwen | 54.258 | 4.171 | - | -2.281 | - | - | 56.148 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 10.219 | 833 | -236 | -519 | - | - | 10.297 |
| Vervoermiddelen | 1.103 | 174 | - | -368 | - | - | 909 |
| Machines, apparaten en installaties | 923 | 48 | - | -140 | - | - | 831 |
| Overige materiële vaste activa | 4.053 | 488 | - | -800 | - | - | 3.741 |
| Totaal | 75.802 | 6.114 | -485 | -4.110 | - | - | 77.321 |

Desinvesteringen betreffende gronden hebben grotendeels betrekking op inbreng in de grondexploitatie. Een aantal gronden en terreinen waren niet meer in ons bezit en zijn alsnog gedesinvesteerd.

Van de investeringen groter dan € 100.000 worden hieronder vermeld.

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Begroot krediet | Werkelijk besteed 2022 | Cumulatief besteed t/m 2022 | Restant |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|------------|
| Hoofdveld Schagen United | 387 | 354 | 354 | 33 |
| Brandweerkazerne Hofstraat | 1.139 | 1.137 | 1.137 | 2 |
| Opslagloods reddingsbrigade | 1.537 | 1.575 | 1.638 | -101 |
| Nieuwbouw de Ark Schagen | 2.950 | 1.209 | 2.662 | 288 |
| Vervangen en relinen riolering (2022) | 150 | 150 | 150 | - |
| Vervanging riolering Koorndijk | 580 | 171 | 171 | 409 |
| Tractie (2022) | 309 | 174 | 174 | 135 |
| Vervanging speeltoestellen | 501 | 134 | 501 | - |
| Speeltoestellen | 241 | 262 | 263 | -22 |
| Totaal | 7.794 | 5.166 | 7.050 | 744 |

Investerings economisch nut waarvoor ter bestrijding een heffing kan worden geheven:

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investerings | Desinvestering | Afschrijving | Bijdragen derden | Afwaardering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---------------|---------------------------|--------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------------------|
| Riolering | 877 | - | - | -69 | - | - | 808 |
| Totaal | 877 | - | - | -69 | - | - | 808 |

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut:

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investerings | Desinvestering | Afschrijving | Bijdragen derden | Afwaardering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---|---------------------------|--------------|----------------|--------------|------------------|--------------|---------------------------|
| Gronden en terreinen | 462 | - | - | -19 | - | - | 443 |
| Bedrijfsgebouwen | - | 15 | - | - | - | - | 15 |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 19.374 | 2.651 | -694 | -708 | - | - | 20.623 |
| Machines, apparaten en installaties | 366 | - | - | -13 | - | - | 353 |
| Overige materiële vaste activa | 8.119 | 1.228 | - | -239 | - | - | 9.108 |
| Totaal | 28.321 | 3.894 | -694 | -979 | - | - | 30.542 |

Desinvesteringen betreffen voornamelijk subsidies van betrokken ministeries.

De investeringen groter dan € 100.000 zijn hieronder vermeld. Per investering staat het ter beschikking gestelde krediet aangegeven, het in 2022 daadwerkelijk bestede bedrag en het totaalbedrag, dat tot en met 2022 ten laste van het krediet is gebracht.

Van de investeringen groter dan € 100.000 worden hieronder vermeld.

Bedragen * € 1.000

| | Begroot krediet | Werkelijk besteed 2022 | Cumulatief besteed t/m 2022 | Restant |
|-----------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| Wegen (2021) | 860 | 239 | 239 | 621 |
| Parkeerterrein Strandweg | - | 291 | 291 | -291 |
| Hoofdassen Tuitjenhorn | 3.353 | 1.034 | 1.213 | 2.140 |
| Duurzaam veilig Schagerbrug | 1.370 | 111 | 172 | 1.198 |
| Bomen | 561 | 557 | 557 | 4 |
| Lening Oldskoel Burgerbrug | 111 | 111 | 111 | - |
| Groenvoorzieningen en bomen | 869 | 255 | 499 | 370 |
| Totaal | 7.124 | 2.598 | 3.082 | 4.042 |

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan instellingen en verstrekte leningen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Als de waarde van de aandelen onverhoopt structureel daalt tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet nodig geweest. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs. Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het afgelopen jaar wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Deelnemingen | 327 | 327 |
| Overige langlopende leningen | 5.794 | 6.382 |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 1.446 | 1.446 |
| Totaal financiële vaste activa | 7.567 | 8.155 |

Deelnemingen

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investeringen | Desinvestering | Afschrijving/aflossing | Doorgevoerde waardevermindering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|--|---------------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| NUON | 178 | - | - | - | - | 178 |
| NV Huisvuilcentrale | 2 | - | - | - | - | 2 |
| Finance Academy | 8 | - | - | - | - | 8 |
| NV Bank voor Nederlandse Gemeenten | 136 | - | - | - | - | 136 |
| Ontwikkelingsbedrijf Kop Noord-Holland-Noord | 3 | - | - | - | - | 3 |
| Totaal | 327 | - | - | - | - | 327 |

In 2022 is € 63.000 ontvangen als garantstellingsprovisie van de HVC. Voor de aandelen Liander hebben we in 2022 een dividend ontvangen over 2021 van € 210.000. Voor de aandelen in de BNG bedraagt het ontvangen bedrag € 126.000 (dividend 2021).

Overige langlopende leningen u/g

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Investeringen | Desinvestering | Afschrijving/aflossing | Doorgevoerde waardevermindering | Boekwaarde per 31-12-2022 |
|---------------------------------|---------------------------|---------------|----------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Lening verenigingen/stichtingen | 630 | 100 | - | -4 | - | 726 |
| SVN duurzaamheidslening nr 3552 | 1.018 | - | - | - | - | 1.018 |
| SVN duurzaamheidslening nr 4213 | 2.058 | - | - | - | - | 2.058 |
| Starterslening Svn nr 4211 | 1.739 | 500 | - | - | - | 2.239 |
| Starterslening Svn nr 4212 | 176 | - | - | - | - | 176 |
| Hypotheken | 174 | - | - | -9 | - | 165 |
| Totaal | 5.795 | 600 | - | -13 | - | 6.382 |

De investeringen betreffen een lening van € 50.000 lening Stichting Sportgebouwen Groenoord en een lening van € 50.000 aan Dorpshuis Kolfweid.

Er is een extra storting gedaan van € 500.000 ten gunste van starterslening nr. 4211.

Het totaal uitstaande saldo bij de SVN bedraagt per 31-12-2022:

| | |
|---------------------------------|-----|
| SVn duurzaamheidslening nr 3552 | 888 |
| SVn duurzaamheidslening nr 4213 | -21 |
| SVn duurzaamheidslening nr 4211 | 806 |
| Starterslening SVN nr 4212 | 129 |

Deze eindstanden per 31-12-2022 zijn conform de R/C standen uit de portal van SVN. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente-typische looptijd van één jaar of langer

Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde Investeringen per 31-12- 2021 | Desin vestering | Afschrijving /aflossing | Doorgevoerde waarde vermindering | Boekwaarde per 31-12- 2022 |
|--------------------------|--|--------------------|----------------------------|--|----------------------------------|
| Obligatielening Allander | 1.446 | - | - | - | 1.446 |
| Totaal | 1.446 | - | - | - | 1.446 |

Vlottende activa

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (gronden die in exploitatie zijn genomen) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs of de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend en een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden genomen volgens het voorzichtigheidsprincipe. Dit wil zeggen dat de winsten met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Als hiervan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig op de vervaardigingskosten in mindering gebracht. Producten die zijn gerealiseerd worden gewaardeerd tegen de kostprijs, of tegen de marktwaarde als de marktwaarde lager is dan de kostprijs. Dat laatste doet zich vooral voor als voorraden incourant worden. De kostprijs bestaat uit de verrekenprijzen van grond- en hulpstoffen en de loon- en machinekosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Voorraden

Voorraden

Van de in bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2022 het volgende overzicht worden weergegeven:

Bedragen * € 1.000

| | Balanswaarde per 31-12-2021 | Overb onder handen werk | Investe ringen | Opbreng sten | Winst neming | Boek waarde per 31-12-2022 | Voor ziening verlies | Balans waarde per 31-12-2022 |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|----------------|---------------|--------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|
| Lagedijk N-W | 5.882 | - | 28 | -930 | - | 4.981 | -2.826 | 2.155 |
| Callantsoog Denneweg | 22 | - | 12 | - | - | 34 | - | 34 |
| Groote Keeten Boskerpark | 12 | - | 1 | - | - | 13 | - | 13 |
| Plan brede school St. Maartensbrug | -95 | - | - | - | - | -95 | - | -95 |
| Makado Schagen | 1.918 | - | 232 | -99 | - | 2.051 | -1.614 | 437 |
| Schagerbrug Dijkzicht | - | - | 124 | - | - | 124 | - | 124 |
| Tuitjenhorn Bogtmanweg | - | - | 254 | - | - | 254 | - | 254 |
| Flexibele woonvormen Oudesluis | - | - | 35 | -184 | - | -149 | -254 | -403 |
| Flexibele woonvormen Schagen | - | - | 20 | -608 | - | -588 | - | -588 |
| Landsheer | 411 | - | 1.369 | -1.242 | - | 537 | - | 537 |
| Onderhanden projecten 31-12-2021 | -850 | - | 2.107 | -1.517 | - | -260 | - | -260 |
| Voorziening 31-12-2021 | -4.098 | - | - | - | - | - | - | - |
| Totaal | 3.202 | - | 2.074 | -3.063 | - | 7.162 | -4.694 | 2.208 |

Voor een nadere toelichting op de verschillende complexen verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid.

Bedragen * € 1.000

| | Boekwaarde 31-12-2021 | Geraamde nog te maken kosten | Geraamde nog te realiseren opbrengsten | Geraamd eindresultaat (nominale waarde) |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--|---|
| Lagedijk N-W | 4.981 | 711 | -2.865 | 2.826 |
| Callantsoog Denneweg | 34 | 223 | -268 | -11 |
| Groote Keeten Boskerpark | 13 | 2.178 | -2.258 | -67 |
| Plan brede school St. Maartensbrug | -95 | 85 | - | -10 |
| Makado Schagen | 2.051 | 109 | -546 | 1.614 |
| Landsheer | 537 | 4.741 | -9.907 | -4.629 |
| Flexibele woonvormen Oudesluis | -149 | 403 | - | 254 |
| Flexibele woonvormen Schagen | -588 | 488 | - | -100 |
| Schagerbrug Dijkzicht | 124 | 2.276 | -2.423 | -23 |
| Tuitjenhorn Bogtmanweg | 254 | 3.597 | -3.853 | -1 |
| Totaal | 7.162 | 14.811 | -22.120 | -147 |

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

Bedragen * € 1.000

| | Balanswaarde 31-12-2021 | Boekwaarde 31-12-2022 | Voorziening oninbaarheid | Balanswaarde 31-12-2022 |
|---|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen | 10.833 | 19.876 | - | 19.876 |
| - Debiteuren | 3.494 | 4.009 | - | 4.009 |
| - Schatkistbankieren | | 8.069 | - | 8.069 |
| - Vordering BCF | 7.339 | 7.798 | - | 7.798 |
| Overige vorderingen: | 3.773 | 5.889 | -709 | 5.180 |
| - Belasting debiteuren | 835 | 2.103 | -250 | 1.853 |
| - Debiteuren Sociaal domein | 1.707 | 2.106 | -358 | 1.748 |
| - Debiteuren overig | 1.231 | 1.680 | -101 | 1.579 |
| Totaal | 14.606 | 25.765 | -709 | 25.056 |

NB: In het saldo per 31-12-2021 is inbegrepen een bedrag van € 667.000 dat was gerubriceerd onder financiële vaste activa. Het betreft dan ook een herrubricering.

Onder de vorderingen op openbare lichamen vallen alle openstaande vorderingen die de gemeente per balansdatum open heeft staan ten aanzien van ministeries, gemeenten, provincies en andere openbare lichamen. De voorziening oninbaar wordt bepaald aan de hand van een ouderdomsanalyse van de vordering en de te verwachte oninbaarheid. Onder de vordering financiën vallen alle overige openstaande vorderingen van de gemeente, niet zijnde belastingen.

Onder de vordering belastingen vallen alle openstaande vorderingen m.b.t. OZB, rioolheffing, afvalstoffenheffing, forensenbelasting en toeristenbelasting. Onder de vorderingen "Overig" vallen de depot bedragen.

Schatkistbankieren

De regeling schatkistbankieren decentrale overheden (Skb) schrijft voor dat decentrale overheden hun overtollige (liquide) middelen, boven een bepaald drempelbedrag, moeten aanhouden in de schatkist van het Rijk. Gerekend over een heel kwartaal, mogen de gemiddelde overtollige middelen per dag niet hoger zijn dan deze drempel.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000) | | | | | |
|--|---|------------|------------|------------|------------|
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| (1) | Drempelbedrag | 1.040 | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (2) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 20 | 19 | 11 | 8 |
| (3a) = (1) > (2) | Ruimte onder het drempelbedrag | 1.020 | 1.021 | 1.029 | 1.032 |
| (3b) = (2) > (1) | Overschrijding van het drempelbedrag | - | - | - | - |
| (1) Berekening drempelbedrag | | | | | |
| Verslagjaar 2022 | | | | | |
| (4a) | Begrotingstotaal verslagjaar | 138.688 | | | |
| (4b) | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen | 138.688 | | | |
| (4c) | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat | - | | | |
| (1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000 | Drempelbedrag | 1.040 | | | |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | | | | | |
| | | Kwartaal 1 | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |
| (5a) | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 1.808 | 1.740 | 1.037 | 762 |
| (5b) | Dagen in het kwartaal | 90 | 91 | 92 | 92 |
| (2) - (5a) / (5b) | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen | 20 | 19 | 11 | 8 |

De conclusie is dat conform gehandeld is.

Liquide middelen

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

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31- 12-2021 | Saldo per 31- 12-2022 |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Kassaldi | 1 | 1 |
| Banksaldi | 8.070 | 2 |
| Totaal | 8.071 | 3 |

Overlopende activa

Bedragen * € 1.000

| De post overlopende activa wordt onderscheiden in: | Boekwaarde 31 december 2021 | Boekwaarde 31 december 2022 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| - Nog te ontvangen van het Rijk | - | - |
| - Overige overlopende activa | 6.267 | 7.480 |
| Totaal | 6.267 | 7.480 |

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgend begrotingsjaar | 1.745 | 2.574 |
| Overheidslichamen | 677 | 0 |
| Overige vooruitbetaalde bedragen | 1.068 | 2.574 |
| Nog te ontvangen bedragen: | 4.522 | 4.906 |
| Forensenbelasting | 1.595 | 1.913 |
| Toeristenbelasting | 1.641 | 1.706 |
| OZB 2021 + dwangbevelen | 63 | - |
| Zwerfafvalvergoeding | 55 | 86 |
| Afrekening energie openbare verlichting | 36 | - |
| Londo vergoeding Wielewaal/Vogelweid | - | 130 |
| Samenwerkingsovereenkomst "Zwakke Schakel" | 390 | - |
| VR compensatie coronakosten | 60 | - |
| Nedvang/HVC | 7 | - |
| Aanpak energiearmoede | 34 | -764 |
| Oekraïne | - | 763 |
| Afrekening PGB-WMO-BG | 355 | 22 |
| Vermarkeringsvergoeding | 107 | 130 |
| Bezwaarschriften BTW | - | 387 |
| Recreatiehaven | 49 | 106 |
| ISV Haulo | 8 | 49 |
| Detachering | 65 | - |
| Brandschade | - | 65 |

| | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Afrekening Spuk btw 2021 | - | 214 |
| Overige nog te ontvangen bedragen | 57 | 99 |
| Totaal | 6.267 | 7.480 |

Bedragen * € 1.000

| Specificatie nog te ontvangen voorschotbedragen Europese en Nederlandse overheden | Overheids instantie | Saldo per 1-1-2022 | Toevoegingen | Ontvangen bedragen | Saldo per 31-12-2022 |
|---|---------------------|--------------------|--------------|--------------------|----------------------|
| Sisa regeling afrekening Spuk btw 2021 | Rijk | - | 214 | | - |
| Sisa regeling BZK C7C Haulo | Prov. | 8 | 41 | | 263 |
| Totaal | | 8 | 255 | - | 263 |

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit reserves en het resultaat van de jaarrekening en onderscheiden hierbij twee soorten reserves:

- De algemene reserves
- De bestemmingsreserves

De algemene reserve is bedoeld als buffer voor tegenvallers.

Het betreft de vrij aanwendbare middelen die worden ingezet wanneer zich onvoorziene financiële risico's voordoen. De algemene reserve maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. Voor het totale overzicht van de weerstandscapaciteit wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in het Jaarverslag.

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de raad een specifieke bestemming is gegeven. De toevoegingen en onttrekkingen zijn geoorloofd voor zover de raad hiertoe heeft besloten. Onttrekkingen zijn daarnaast uitsluitend toegestaan als dit past binnen het specifieke doel van de reserve.

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Boekwaarde per 31-12-2021 | Vermeerderingen | Verminderingen | Saldo per 31-12-2022 |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| Algemene reserve | 5.233 | 3.354 | -4.397 | 4.190 |
| Bestemmingsreserve | 59.531 | 13.685 | -9.780 | 63.436 |
| Gerealiseerd resultaat 2022 | -1.904 | 3.881 | -1.904 | 3.881 |
| Totaal | 62.860 | 20.920 | -16.081 | 71.507 |

Toelichting reserves

Bedragen * € 1.000

| Omschrijving | Saldo per 31-12-2021 | Vermeerderingen | Verminderingen | Saldo per 31-12-2022 |
|---|----------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| Algemene reserve | 5.233 | 3.354 | -4.397 | 4.190 |
| sub-totaal algemene reserves | 5.233 | 3.354 | -4.397 | 4.190 |
| <u>Overige bestemmingsreserves</u> | | | | |
| Afvalstoffenheffing | 28 | 177 | -205 | - |
| Egalisatie rioolrecht | 795 | 135 | -930 | - |
| Regionaal arrangement bedrijventerrein. Kop NH | 27 | - | - | 27 |
| Aankoop kunstvoorwerpen | 132 | 28 | -62 | 98 |
| Frictiekosten fusie | 46 | - | -13 | 33 |
| Decentralisatie sociaal domein | 955 | - | -111 | 844 |
| Overlopende posten | 50 | 25 | - | 75 |
| Opleidingen | 579 | 145 | -44 | 680 |
| Structuurvisie Petten | 805 | 350 | -129 | 1.026 |
| Reddingsbrigades | 304 | 81 | -196 | 189 |
| <u>Grondexploitatie</u> | | | | |
| Grondexploitatie | 6.092 | 286 | -2.263 | 4.115 |
| <u>Dekking kapitaallasten</u> | | | | |
| Financiering investeringen. Economisch nut | 3.213 | - | -251 | 2.962 |
| Financiering investeringen. Maatschappelijk nut | 24.160 | 5.332 | -1.047 | 28.445 |
| Markt 18 | 918 | - | -65 | 853 |
| Maatschappelijk nut | 2.189 | 873 | -106 | 2.956 |
| Buitensportaccommodaties | 1.365 | 1.559 | -379 | 2.545 |
| Binnensportaccommodaties | 12 | 12 | | 24 |
| Reserve BYOD | 392 | 175 | -144 | 423 |
| <u>Onderhoud</u> | | | | |
| Onderhoud gemeentelijke gebouwen | 1.932 | 573 | -264 | 2.241 |
| Gebouwen basisonderwijs | 14.216 | 346 | -652 | 13.910 |
| Wegenonderhoud | 143 | 1.756 | -1.800 | 99 |
| Groenonderhoud | 5 | 655 | -625 | 35 |
| Onderhoud buitenruimte | 1063 | 1.098 | -481 | 1.680 |
| Dorpshuizen | 110 | 79 | -13 | 176 |
| sub-totaal bestemmingsreserves | 59.531 | 13.685 | -9.780 | 63.436 |
| Resultaat vorig boekjaar | -1.904 | 3.881 | -1.904 | 3.881 |
| Totaal | 62.860 | 20.920 | -16.081 | 71.507 |

Toelichting op de reserves

In 2022 heeft het college een nadere analyse uitgevoerd naar de hoogte en samenstelling van de Reserve afvalstoffenheffing en de Reserve egalisatie rioolrecht. Uit deze analyse is gebleken dat de reserves niet (volledig) voldoen aan de voorwaarden die het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) aan deze reserves stelt. Derhalve is het saldo van deze reserves ter grootte van € 485.000 vrijgevallen ten gunste van de algemene middelen. Vervolgens hebben wij deze middelen toegevoegd aan de egalisatie voorziening afval € 205.000 en aan de egalisatie voorziening riolering € 280.000.

Algemene reserve:

Doel: Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van wegen.

Toelichting: De toevoeging betreft:

- financiële prognose 2022 € 79.000;
- 2e tussentijdse rapportage € 2.867.000;
- raadthema's € 50.000;
- aanpak jeugdwerk € 110.000;
- projectgelden inclusie samenleving € 50.000;
- opbrengsten verkopen € 199.000.

De onttrekkingen betreffen:

- bijdrage amendement € 287.000;
- bestemming resultaat 2021 € 1.905.000;
- implementatie Nieuwe Wet Inburgering € 162.000;
- dekking begrotingsresultaat € 1.559.000;
- dekking kosten toezicht recreatieparken € 8.000;
- dekking kosten omgevingswet € 475.000.

Afvalstoffenheffing:

Doel: Het dekken van nadelige verschillen in de jaarrekening tussen de opbrengst van de afvalstoffenheffing en de uitgaven met betrekking tot de afvalinzameling. Hiermee dienen de schommelingen in de tarieven van de afvalstoffenheffing zoveel mogelijk te worden beperkt.

Toelichting: We storten € 177.000 voor dekking nadelige verschillen afvalstoffenheffing.
We onttrekken € 205.000 voor dekking nadelige verschillen afvalstoffenheffing.
Deze reserve is per 31-12-2022 opgeheven.

Egalisatie rioolrecht:

Doel: Het dekken van nadelige efficiencyverschillen m.b.t. riolering.

Toelichting: We storten € 135.000 voor dekking nadelige efficiencyverschillen m.b.t. riolering.

We onttrekken € 930.000 voor dekking nadelige efficiencyverschillen m.b.t. riolering.

Deze reserve is per 31-12-2022 opgeheven.

Regionaal arrangement bedrijventerrein. Kop NH:

Doel: Het dekken van de kosten voor de uitvoeringsorganisatie van het regionaal arrangement bedrijventerreinen Kop van Noord Holland.

Aankoop kunstvoorwerpen:

Doel: Het dekken van de kosten van aankoop van gemeentelijke kunstvoorwerpen.

Toelichting: We storten € 28.000 voor dekking kosten aankoop gemeentelijke kunstwerken.
We onttrekken € 62.000 voor dekking kosten aankoop gemeentelijke kunstwerken.

Frictiekosten fusie:

Doel: Het dekken van de frictiekosten die ontstaan naar aanleiding van de fusie.

Toelichting: We onttrekken € 13.000 voor dekking frictiekosten.

Decentralisatie sociaal domein:

Doel: Het dekken van eventuele nadelige saldi tussen de vergoedingen van het Rijk en de daarmee samenhangende uitgaven op het gebied van sociaal domein en de projectkosten COWWI.

Toelichting: We onttrekken € 111.000 voor dekking nadelig saldi sociaal domein.

Overlopende posten:

Doel: De reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve heeft als doel om budget wat in het afgelopen begrotingsjaar niet is uitgegeven over te hevelen naar het volgende jaar, mits er sprake is van taken die dan naar het volgende begrotingsjaar doorschuiven.

Toelichting: We storten € 25.000 voor dekking budgetten voor het volgend begrotingsjaar.

Opleidingen:

Doel: Deze reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve heeft als doel om opleidingsbudget wat in het afgelopen begrotingsjaar niet uitgegeven is over te hevelen naar het volgende jaar.

Toelichting: We storten € 145.000 voor dekking kosten opleidingen.
We onttrekken € 44.000 voor dekking kosten opleidingen.

Structuurvisie Petten:

Doel: Dekking van (gedeeltelijke) kosten die voortvloeien uit de structuurvisie Petten.

Toelichting: We storten € 350.000 voor dekking (gedeeltelijke) kosten die voortvloeien uit de structuurvisie Petten.
We onttrekken € 129.000 voor dekking (gedeeltelijke) kosten die voortvloeien uit de structuurvisie Petten.

Reddingsbrigades:

Doel: Het dekken van uitgaven voor aanschaf materieel voor de reddingsbrigades.

Toelichting: We storten € 81.000 voor dekking van aanschaf materieel.
We onttrekken € 196.000 voor dekking van kosten aanschaf materieel.

Grondexploitatie:

- Doel: Het dekken van de verliezen/afwaarderingen met betrekking tot de grondexploitatie.
- Toelichting: We storten € 286.000 voor dekking van verliezen/afwaardering grondexploitatie.
We onttrekken € 2.263.000 voor dekking van kosten verliezen/afwaardering.

Financiering investeringen economisch nut:

- Doel: Dekking van de afschrijvingen van reeds vastgestelde investeringen met een economisch nut.
- Toelichting: We onttrekken € 251.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.

Financiering investeringen maatschappelijk nut:

- Doel: Dekking van de afschrijvingen van reeds vastgestelde investeringen met een maatschappelijk nut.
- Toelichting: We storten € 5.332.000 voor dekking van afschrijvingslasten.
We onttrekken € 1.041.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.

Markt 18:

- Doel: Dekking van een deel van de kapitaallasten per jaar gedurende een periode van de afschrijvingstermijn (40 jaar) van de investering in de nieuwbouw in het cultuurgebouw Markt 18.
- Toelichting: We onttrekken € 65.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten

Maatschappelijk nut:

- Doel: Dekking van investeringen in maatschappelijk nut.
- Toelichting: We storten € 873.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.
We onttrekken € 106.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.

Buitensportaccommodaties:

- Doel: Het dekken van de kosten van investeringen/renovaties van buitensportaccommodaties.
- Toelichting: We storten € 1.559.000 voor dekking kosten investeringen Spuk regeling sport.
We onttrekken € 379.000 voor dekking van kosten investeringen diverse buitensportaccommodaties.

Binnensportaccommodaties:

- Doel: Het dekken van de kosten van investeringen/renovaties van binnensportaccommodaties.
- Toelichting: We storten € 12.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.

Reserve BYOD:

- Doel: Het dekken van investeringen Bring Your Own Device.
- Toelichting: We storten € 175.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.
We onttrekken € 144.000 voor dekking van kosten afschrijvingslasten.

Onderhoud gemeentelijke gebouwen;

Doel: Het egaliseren en dekken van kosten van meer jaarlijks onderhoud gemeentelijke woningen en gebouwen.

Toelichting: We storten € 573.000 voor het dekken van de kosten onderhoud.
We onttrekken € 264.000 voor dekking van onderhoudskosten.

Gebouwen basisonderwijs:

Doel: Het dekken van kosten van afschrijvingen van investeringen in de nieuwbouw van gebouwen van het (speciaal) Basisonderwijs.

Toelichting: We storten € 346.000 voor het dekken van de kapitaallasten.
We onttrekken € 652.000 voor dekking van de werkelijke kapitaallasten.

Wegenonderhoud:

Doel: Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van wegen.

Toelichting: We storten € 1.757.000 voor het dekken van vervanging en reconstructie wegen.

We onttrekken € 1.800.000 voor dekking van de werkelijke kosten vervanging en reconstructie wegen.

Groenonderhoud:

Doel: Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van groenvoorzieningen.

Toelichting: We storten € 655.000 voor het dekken van vervanging en reconstructie groenvoorzieningen.

We onttrekken € 625.000 voor dekking van de werkelijke kosten vervanging en reconstructie groenvoorzieningen

Onderhoud buitenruimte:

Doel: Het dekken van kosten voor vervanging en reconstructie van verlichting, speeltoestellen en meubilair.

Toelichting: We storten € 1.098.000 voor het dekken van vervanging en reconstructie van verlichting speeltoestellen en meubilair.
We onttrekken € 481.000 voor dekking van de werkelijke kosten vervanging en reconstructie van verlichting speeltoestellen en meubilair.

Dorpshuizen:

Doel: Het dekken van kosten renovaties dorpshuizen.

Toelichting: We storten € 79.000 voor het dekken van renovatie dorpshuizen.
We onttrekken € 13.000 voor dekking van de werkelijke kosten renovatie dorpshuizen.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn een schatting van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn en de oorzakelijk samenhang met de periode voorafgaande aan die datum. Er is een viertal categorieën, te weten:

- Verplichtingen, verliezen en risico's.
- Egalisering van de kosten.
- Voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven als bedoeld in artikel 35 eerste lid, onder b.
- Middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is.

Het verloop en de boekwaarde van de voorzieningen is als volgt te specificeren:

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Vermeer deringen | Aanwen dingen | Vrijval | Saldo per 31-12-2022 |
|---|-------------------------|---------------------|------------------|---------------|-------------------------|
| Verplichtingen, verliezen en risico's | 1.447 | 229 | -634 | -84 | 958 |
| Onderhoudsegalisatie | 76 | - | -15 | -61 | - |
| Voor bijdragen aan toekomstige vervanging waarvoor heffing wordt geheven | - | - | - | - | - |
| Beklemde middelen derden | 6.074 | 2.182 | -766 | -874 | 6.616 |
| Totaal | 7.597 | 2.411 | -1.415 | -1.019 | 7.574 |

Toelichting voorzieningen

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Vermeer deringen | Aanwen dingen | Vrijval | Saldo per 31-12-2022 |
|---|-------------------------|---------------------|------------------|------------|-------------------------|
| <u>Verplichtingen en risico's:</u> | | | | | |
| Pensioen voormalig wethouders | 350 | 5 | -55 | - | 300 |
| Wachtgeldverplichting voormalige bestuurders | 710 | - | - | -84 | 626 |
| Uitstroom personeel | 32 | - | - | - | 32 |
| Bedrijfsvoeringsrisico's | 355 | 224 | -579 | - | - |
| Sub totaal | 1.447 | 229 | -634 | -84 | 958 |
| <u>Onderhoudsegalisatie</u> | | | | | |
| Onderhoud zwembad De Wiel | 61 | - | - | -61 | - |
| Onderhoud begraafplaats | 15 | - | -15 | - | - |
| Sub totaal | 76 | - | -15 | -61 | - |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| <i>Beklemde middelen derden:</i> | | | | | |
| Egalisatievoorziening riolering | - | 930 | -650 | - | 280 |
| Egalisatievoorziening afval | - | 205 | - | - | 205 |
| Parkeerbonds | 10 | - | - | - | 10 |
| Riool | 5.190 | 1.047 | -116 | - | 6.121 |
| Voorziening overdracht wegen HHNK | 874 | - | - | -874 | - |
| Sub totaal | 6.074 | 2.182 | -766 | -874 | 6.616 |
| Totaal | 7.597 | 2.411 | -1.415 | -1.019 | 7.574 |

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:

Bij deze categorie van voorzieningen gaat het min of meer om onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen leiden, zoals juridische claims in afwachting van een uitspraak van de rechter en dergelijke, of om voorzieningen die een schatting betreffen van de lasten die voortkomen uit risico's die samengaan met de bedrijfsvoering.

Pensioen voormalig wethouders:

Doel: Het dekken van kosten die voortvloeien uit de pensioenen van voormalige wethouders die voortvloeien uit de uitkerings- en pensioenverordening wethouders.

Toelichting: De toevoeging aan deze voorziening betreft de bespaarde middelen van kosten actualisatie door Loyalis.
De onttrekking betreft de lasten van de gepensioneerden.

Wachtgeldverplichting voormalige bestuurders:

Doel: Het dekken van de gemeentelijke kosten inzake wachtgeldverplichtingen voormalige wethouders.

Toelichting: De onttrekking betreft de kosten van voormalige bestuurders.

Uitstroom personeel:

Doel: Het dekken van de kosten m.b.t. uitgestroomd personeel

Bedrijfsvoeringrisico's:

Doel: Dekking van de mogelijke risico's in de bedrijfsvoering,

Toelichting: De toevoeging aan deze voorziening betreft het risico onderzoek BTW/BCF van kosten.
De onttrekking betreft de dekking van kosten bedrijfsrisico's.
Deze voorziening is per 31-12-2022 opgeheven.

Onderhoud en egalisatievoorzieningen:

Deze voorzieningen worden gevormd voor de egalisering van in tijd onregelmatig gespreide kosten, zoals groot onderhoud mits de kosten in een volgend begrotingsjaar gemaakt zullen worden en de oorsprong in het lopende of voorgaande begrotingsjaar. Deze categorie voorzieningen de toekomstige lasten gelijkmatig te verdelen over meerdere begrotingsjaren.

Onderhoud zwembad De Wiel:

Doel: Dekking van de jaarlijkse bijdrage in de kosten van onderhoud van recreatieplan De Wiel in de periode 2006 tot en met 2025.

Toelichting: De onderhoudskosten van het zwembad zijn gering hierdoor is het saldo van deze voorziening toegevoegd aan de algemene middelen.
Deze voorziening is per 31-12-2022 opgeheven.

Onderhoud begraafplaats:

Doel: Dekking van de jaarlijks onderhoudskosten van de algemene begraafplaats.

Toelichting: De onttrekking betreft de dekking van kosten onderhoud.
Deze voorziening is per 31-12-2022 opgeheven.

Van derden verkregen middelen met specifiek bestedingsdoel

Egalisatievoorziening riolering;

Doel: Het voorkomen van grote schommelingen in de exploitatiekosten van riolering

Toelichting: De toevoeging betreft storting vanuit de egalisatiereserve rioolrecht.
De onttrekking betreft de dekking van investeringen Hoofdassen Tuitjenhorn.

Egalisatievoorziening afval;

Doel: Het voorkomen van grote schommelingen in de tarieven die aan inwoners in rekening worden gebracht.

Toelichting: De toevoeging betreft storting vanuit de egalisatiereserve rioolrecht.

Parkeervonds:

Doel: Het voldoen aan de verplichting om op grond van de Bouwverordening te voorzien in de behoefte aan parkeervoorzieningen voor derden.

Riool:

Doel: Het dekken van kosten voor toekomstige investeringen/groot onderhoud riolering.

Toelichting: De toevoeging van € 1.047.000 betreft de dekking van kosten onderhoud.
De onttrekking betreft de kosten die hiermee gemoeid zijn.

Voorziening overdracht wegen HHNK:

Doel: Het dekken van achterstallig onderhoud op de overgenomen kapitaalgoederen van het HHNK en ter dekking van de boekwaarde van de overgenomen kapitaalgoederen.

Toelichting: De vrijval betreft de overheveling van het saldo naar de reserve maatschappelijk nut. Deze voorziening is per 31-12-2022 opgeheven.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van één jaar of langer

Deze post bestaat uitsluitend uit aangetrokken langlopende geldleningen bij binnenlandse banken. Deze vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2022.

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 54.170 | 50.965 |
| Door derden belegde gelden | 14 | 14 |
| Totaal | 54.184 | 50.979 |

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Vermeer deringen | Aflossin gen | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------|
| Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 54.170 | - | -3.205 | 50.965 |
| Door derden belegde gelden | 14 | - | - | 14 |
| Totaal | 54.184 | - | -3.205 | 50.979 |

De rente over de onderhandse leningen bedroeg € 1.279.321.

Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar

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

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|
| Kasgeldleningen | - | - |
| Bank- en girosaldi | - | - |
| Overige schulden | 5.812 | 4.354 |
| Totaal | 5.812 | 4.354 |

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar | 5.812 | 4.354 |
| Overlopende passiva | 14.503 | 17.511 |
| Totaal | 20.315 | 21.865 |

Onder de overige schulden vallen de openstaande crediteuren per balansdatum.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen * € 1.000

| | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Van Europese of Nederlandse overheden ontvangen, nog te besteden voorschotten op specifieke uitkeringen | 170 | 8.473 |
| Nog te betalen bedragen: | 14.334 | 9.038 |
| - BTW | 229 | 532 |
| - Nog te betalen bedragen | 5.227 | 6.932 |
| - Loonheffing/ premies december | 2.098 | 12 |
| - Transitorische rente | 1.068 | 999 |
| - Vooruitontvangen bedragen | 5.712 | 563 |
| Totaal | 14.503 | 17.511 |

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotten op specifieke uitkeringen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Bedragen * € 1.000

| | Van | Saldo per 31-12-2021 | Toevoe- gingen | Vrijval | Terug betalingen | Saldo per 31-12-2022 |
|---|------|-------------------------|-------------------|---------|---------------------|-------------------------|
| Sisa BZK C85 flex- en transformatiewoningen | rijk | - | 2327 | - | - | 2327 |
| Sisa OCW D19 ontheemden | rijk | - | 100 | - | - | 100 |
| Totaal | | - | 2.427 | - | - | 2.427 |

Het saldo van nog te betalen bedragen bestaat voornamelijk uit facturen die nog in 2023 zijn ontvangen en betrekking hebben op 2022.

Het saldo van Europese of Nederlandse overheden inzake te ontvangen bedragen betreft vooruit ontvangen subsidies € 7.166.000.

Het saldo van vooruit ontvangen bedragen betreft voornamelijk subsidies waarvan de afrekening in volgende jaren plaatsvindt.

Waarborgen en garanties

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Bedragen * € 1.000

| | Aard/ omschrijving | Oorspronkelijk bedrag | Percentage borgstelling | Saldo per 31-12-2021 | Saldo per 31-12-2022 |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| TV Oudesluis | aanleg tennisbanen | 20 | 50% | 2 | - |
| TV Warmenhuizen | aanleg tennisbanen | 170 | 50% | 26 | - |
| STC Schagen | aanleg tennisbanen | 75 | 50% | 15 | - |
| Wooncompagnie (BNG) | sociale woningbouw | 38.000 | 26.6% | 23.888 | 9.716 |
| Wooncompagnie (BNG) | sociale woningbouw | 18.288 | 100% | 1.432 | 16.436 |
| Wooncompagnie (NWB) | sociale woningbouw | 39.000 | 100% | 28.000 | 39.000 |
| Wooncompagnie (NWB) | sociale woningbouw | 15.934 | 26% | - | 7.281 |
| Wooncompagnie (ASN) | sociale woningbouw | 4.000 | 100% | 4.000 | 4.000 |
| Wooncompagnie (ABN) | sociale woningbouw | 16.600 | 100% | 16.600 | 16.600 |
| Wooncompagnie (pensioenfonds) | sociale woningbouw | 5.519 | 100% | 212 | 1.101 |
| Woonzorg Nederland (BNG) | sociale woningbouw | 8.323 | 50% | 5.170 | 2.477 |
| Woonzorg Nederland (AEGON) | sociale woningbouw | 3.041 | 100% | 3.041 | 3.041 |
| Woonzorg Samen (BNG) | sociale woningbouw | 7.833 | 100% | 6.158 | 4.753 |
| Stichting Noordwest | (Ver/aan)bouw | | | | |
| Ziekenhuisgroep | ziekenhuis | 11.345 | 9,09% | 41 | - |
| Stichting Sportpodium | | | | | |
| Waarland | Bouw | 1.150 | 100% | 2.214 | 1.035 |
| Stg Dorpshuis Kolfweid | sociale | | | | |
| Callantsoog | woningbouw | 69 | 100% | 6 | - |
| Totaal | | 169.367 | | 90.805 | 105.440 |

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte garanties bestaat uit de volgende garantstellingen:

Bedragen * € 1.000

| | Omschrijving | Garantie bedrag per | 31-12- 2021 | Garantie bedrag per 31-12-2022 |
|--------------------|-----------------------------|------------------------|----------------|--------------------------------------|
| Garantstelling HVC | Garantstelling leningen HVC | | 15.427 | 7.207 |
| Totaal | | | 15.427 | 7.207 |

In 2022 zijn geen bedragen betaald wegens de verleende borg- en garantstellingen.

De gemeente Schagen staat garant voor de betaling van rente en aflossingen van de leningen Huisvuilcentrale te Alkmaar (H.V.C.) naar rato van het aantal aandelen, overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-overeenkomst. Het saldo van de leningen per ultimo 2022 bij de HVC bedroeg € 360 miljoen (aandeel Schagen € 7,2 miljoen).

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen voor de komende perioden:

| | Contract- waarde | Ingangsdatum | Einddatum |
|--|---------------------|--------------|-----------------------------------|
| Autolease van 2 auto's voor gebruik medewerkers | € 12.000 | 15-jun-21 | 31-dec-25 |
| Lease printers gemeentehuis | € 7.500 | 1-sep-21 | 31-aug-24 |
| Onderhoud en Service liften gemeentehuis | € 5.000 | 1-jan-17 | Jaarlijks stilzwijgend verlengd |
| Brandverzekering | € 290.000 | 31-dec-19 | 31-dec-25 |
| Aansprakelijkheidsverzekering | € 95.000 | 1-jan-23 | 1-jan-26 |
| Zakelijke Mobiliteitspolis | € 21.000 | 31-dec-13 | 31-dec-23 |
| Goed Werkgeverschapverzekering | € 15.000 | 1-jan-17 | 31-dec-23 |
| Verzekering werkmaterieel | € 13.500 | 1-jan-18 | 31-dec-23 |
| CAR verzekering | € 10.000 | 1-jan-18 | 31-dec-23 |
| Digitaal informatie platform | € 34.000 | 25-jul-13 | Jaarlijks stilzwijgend verlengd |
| Afvalinzameling en verwerking | € 5.760.000 | 1-jul-17 | 30-jun-25 |
| Applicatie voor Sociaal Domein | € 110.000 | 19-jul-21 | Maandelijks stilzwijgend verlengd |
| Applicatie voor Financiën | € 40.000 | 21-sep-17 | 21-sep-25 |
| Applicatie voor Burgerzaken | € 190.000 | 1-jan-20 | 1-jan-30 |
| Makelaarsuite | € 140.000 | 1-jan-20 | 1-jan-30 |
| BAG | € 43.000 | 5-nov-15 | Jaarlijks stilzwijgend verlengd |
| Beheersovereenkomst Sportfaciliteiten Schagen | € 1.146.000 | 1-jan-19 | 31-dec-30 |
| Onderhoud Openbare Ruimte | € 1.750.000 | 1-jan-19 | Jaarlijks verlengd |
| Gladheidsbestrijding | € 200.000 | 16-sep-19 | 15-apr-27 |
| Inhuur van diverse medewerkers | € 600.000 | diverse | diverse |
| (Applicatie voor) cyclorama's | € 52.000 | 8-mrt-13 | 8-mrt-24 |
| Internetverbinding | € 120.000 | | |
| Klein onderhoud riool | € 150.000 | | 31-dec-23 |
| Schoonmaak van een school | € 120.000 | | |
| Servicedesk 1e lijns-support | € 8.000 | 1-nov-20 | 31-jan-23 |
| Reiniging, inspectie en preventief onderhoud hoofdgemalen, randvoorzieningen en drukriolerings | € 375.000 | 1-apr-21 | 1-apr-24 |
| Meerjarig klein onderhoud straatwerk, afhandelen fixi meldingen en aanpak knelpunten voor minder validen | € 32.000 | 1-jul-18 | 18-jan-23 |

Bijlagen

Overzicht incidentele baten en lasten

Met het overzicht van incidentele baten en lasten wordt een onderbouwing gegeven van het structurele begrotingsevenwicht. Hiermee wordt een bijdrage geleverd aan het inzicht in de financiële positie van de gemeente. Van een structureel begrotingsevenwicht is sprake als structurele lasten in de begroting worden afgedekt door structurele baten.

Bij het opstellen van de tabel incidentele baten en lasten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Het betreft baten en lasten die zich voordoen in de begroting en de jaarrekening.
- Het betreft baten en lasten die zich maximaal drie jaar voordoen of waarvan de eindigheid vastligt als gevolg van een raadsbesluit of toekenningsbesluit.

Een storting in of een onttrekking aan een reserve is in principe incidenteel en maakt daarom ook onderdeel uit van de incidentele mutaties die van invloed zijn op het jaarrekening-resultaat. Uitzonderingen hierop zijn bestemmingsreserves met een egalisatiefunctie zoals bijvoorbeeld de reserve ter dekking voor kapitaallasten.

De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief.

Bedragen x € 1.000,-

| Incidentele baten | 2022 | Toelichting |
|-------------------|------|-------------|
|-------------------|------|-------------|

Domein inwoner en bestuur

Reserve

| | | |
|------------------|-------|--|
| Algemene reserve | 4.397 | Vanuit deze algemene reserve zijn besluiten genomen om het jaarrekening resultaat 2021 te onttrekken en het tekort op het aanvullend raadsvoorstel bij de begroting 2002 ten laste te brengen van de algemene reserve. Verder zijn besluiten genomen om het amendement op de forensen en toeristenbelasting hiervan uit te dekken en de implementatie Nieuwe Wet Inburgering. Het overige deel betreft de implementatie van de omgevingswet. |
|------------------|-------|--|

| | | |
|--|-----|--|
| Reserve onderhoud Gemeentelijke gebouwen | 264 | Op basis van het jaarlijkse MJOP voor onze gemeentelijke panden hebben we de totale uitgaven voor het groot onderhoud onttrokken aan de Reserve. Daarnaast worden ook de jaarlijkse afschrijvingslasten van de Spartahal gedekt vanuit deze reserve. |
| Reserve investeringen economisch nut | 251 | Deze reserve is ontstaan door de samenvoeging van de Reserve Nieuwe investeringen van de voormalige gemeente Schagen en de Reserve Financiering investeringen economisch nut van de voormalige gemeente Zijpe. De voormalige gemeente Schagen heeft deze reserve gevoed met de opbrengst uit verkoop van de aandelen Bouwfonds Nederlandse Gemeenten. De reserve dient als dekking van de afschrijvingen van reeds vastgestelde investeringen met een economisch nut |
| Reserve markt 18 | 65 | Dekking van een deel van de kapitaallasten per jaar gedurende een periode van de afschrijvingstermijn (40 jaar) van de investering in de nieuwbouw in het cultuurgebouw Markt 18. |
| Reserve frictiekosten fusie | 13 | De onttrekking betreft uitgaven voor het verminderen van de fysieke archieven. Naar verwachting zal 2022 het laatste jaar zijn waarin deze onttrekking plaatsvindt. |
| Reserve Opl. &ontw. Pers. | 44 | De reserve opleiding en ontwikkeling wordt tussentijds gevoed vanuit het opleidingsbudget. Er was ingeschat dat in 2022 er € 145.000,- minder gebruikt zou worden uit dit budget. Achteraf bleek dit € 101.000 te zijn, waardoor er nog een onttrekking moest plaatsvinden van € 44.000. |
| Reserve BYOD | 144 | De regeling Bring Your Own Device is in 2018 in werking getreden. Elke medewerker van de gemeente Schagen krijgt voor 4 jaar een budget |

| | | |
|-------------------------|--------------|--|
| | | voor aanschaf van een laptop en 3 jaar voor de aanschaf van een telefoon. In 2022 is voor een bedrag van € 144.000 gebruik gemaakt van deze regeling. |
| Totaal | 5.178 | |
| | | |
| <i>Overig</i> | | |
| Overige baten en lasten | 874 | Inzake regelgeving moeten we de voorziening overdracht Hoogheemraadschap opheffen. Hier valt het saldo van deze voorziening vrij. Onder het domein leefomgeving en duurzaamheid worden deze gelden toegevoegd aan de reserve maatschappelijk nut om achterstallig onderhoud op de overgedragen assets toch te kunnen uitvoeren. Zodoende is dit voor het rekeningresultaat budgetneutraal. (874V) |
| Overige baten en lasten | 61 | Onderhoudsvoorziening de Wiel wordt opgeheven. Er is geen actueel onderhoudsplan aanwezig die te grondslag dient te liggen aan een voorziening. |
| Overige baten en lasten | 463 | De Belastingdienst heeft een boekenonderzoek ingesteld bij de gemeente Schagen, waarbij de opgaaf Btw-compensatiefonds over het jaar 2016 is beoordeeld. Daarbij konden – kort samengevat – enkele facturen m.b.t. Keukentafelgesprekken niet goedgekeurd worden door de Belastingdienst. Dit heeft geleid tot een nieuwe BCF- beschikking waarin compensabele btw is teruggevorderd over het jaar 2016. Over een aantal (niet goedgekeurde) facturen bleef verschil van inzicht bestaan tussen de Belastingdienst en de gemeente Schagen. Dit heeft geleid tot een bezwaar- en beroepsprocedure. In oktober heeft de belastingdienst aangegeven dat zij terugkomen op |

| | | |
|----------------------------------|--------------|--|
| | | <p>hun standpunt, waarmee de Schagen in het gelijk wordt gesteld. Deze ontwikkeling zorgt voor een nabetaling van de compensabele BTW over 2016 met doorwerking naar 2017 t/m 2021.</p> |
| Burgemeester en wethouders | 181 | <p>Ieder jaar wordt de hoogte van de voorziening wachtgeld voormalige wethouders bepaald. Naast de lagere verplichte doorbetaling dan begroot aan de voormalige wethouders kan de voorziening voor nog toekomstige kosten naar beneden worden bijgesteld. Daarnaast moest de bestaande wachtgeldverplichting van de huidige wethouders worden aangepast aan de huidige situatie. Daardoor kon volstaan worden met een lagere storting in de voorzieningen.</p> |
| Totaal | 1579 | |
| Totaal inwoner en bestuur | 6.757 | |

Domein Ruimte en Economie

-

Reserve

| | | |
|--|-------------|--|
| Reserve "grondexploitaties". | 2.263 | In het kader van vastgoed en projecten hebben wij in 2022 externe ondersteuning aangetrokken. De dekking van deze uitgaven vindt plaats vanuit de reserve "grondexploitatie". Zie ook de toelichting bij de lasten. |
| Reserve structuurvisie Petten | 129 | In december 2022 heeft de raad een besluit genomen over een kredietaanvraag en aanvullende dekking voor Corfwater. Onderdeel van de verdere uitwerking was ook het o.a. afboeken van kosten die in het verleden zijn gemaakt. Deze lasten zijn ten laste gebracht van de reserve "structuurvisie Petten". Zie ook de toelichting bij de lasten. |
| Totaal | 2392 | |
| | | |
| Overig | | |
| Nagekomen opbrengsten grondexploitaties. | 86 | Voor 2022 hebben te maken gekregen met "nagekomen opbrengsten". Het betreffen hier opbrengsten vanuit voormalige (afgesloten) grondexploitaties. Deze opbrengsten komt ten gunste van de reserve "grondexploitatie". Zie hiervoor de toelichting bij de lasten. |
| Opbrengsten verkopen vastgoed | 489 | Dit betreffen de bruto opbrengsten vanuit reguliere verkopen vastgoed in 2022. Met reguliere verkopen wordt bedoeld dat deze geen onderdeel uitmaken van (actieve) grondexploitaties. Op basis van gemaakte afspraken wordt het netto resultaat van de verkopen op basis van 50/50 verdeeld naar de reserve "grondexploitatie" en de algemene reserve. |

| | | |
|---|--------------|--|
| Onttrekking "reserve grex" voor verliesvoorziening grondexploitaties. | 596 | Bij de incidentele lasten heeft u kunnen lezen dat wij in 2022 de verliesvoorziening voor de grexen hebben verhoogd. Het ophogen van deze verliesvoorziening wordt conform de bestendige gedragslijn gedekt uit de reserve "grondexploitatie". Voor meer informatie en onderbouwing verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid. |
| Vorbereidingskosten woningbouw flexwoningen. | 164 | In april 2022 heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de huisvesting van Oekraïense vluchtelingen van in totaal € 500.000,-. Een deel hiervan is uitgegeven in 2022. |
| Gronden in exploitatie | 2.074 | Het betreft mutaties die in 2022 hebben plaatsgevonden binnen onze grondexploitatie. Zie voor meer informatie de paragraaf grondbeleid. |
| Totaal | 3.409 | |
| | | |
| Totaal domein Ruimte en Economie | 5.801 | |

Domein samenleving en gezondheid

Reserve

| | | |
|---------------------------------|-----|--|
| Reserve gebouwen basisonderwijs | 652 | Voor de nieuwbouw is gewenste omvang gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen in de nieuwbouw van de scholen. De werkelijke onttrekkingen van deze reserve bestaat uit de afschrijvingskosten van de reeds gerealiseerde gebouwen onderwijs. |
| Reserve aankoop kunstvoorwerpen | 62 | Vanuit de reserve aankoop kunstwerken zijn conform hebben conform besluitvorming onttrekkingen plaatsgevonden voor kunstwerk Sporthal Waarland, kunstwerk waldervaart en de muurschilderg. |
| Reserve decentralis. SD | 111 | In het raadsbesluit van 26 september 2017 is een voorstel aangenomen waarbij uit het rekening resultaat 2016 gelden zijn vrijgemaakt voor projecten in het sociaal domein. Dit betreffen kosten voor cultuurfonds, stimulatiefonds initiatieven, Pilot Callantsoog en inzet wijkteams. Conform dit besluit worden er hiervoor gelden onttrokken. |
| Reserve dorpshuizen | 13 | Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. De reserve dorpshuizen en de reserve buitensportaccommodaties. De onttrekking uit deze reserve is afhankelijk van het dekken van de kosten van de renovaties van dorpshuizen op basis van 1/3 deel dorpshuizen en 2/3 deel gemeente. |

| | | |
|--------------------------------------|-------------|--|
| Reserve buitensportaccommodaties | 379 | Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. De reserve dorpshuizen en de reserve buitensportaccommodaties. De onttrekking uit deze reserve is afhankelijk van het dekken van de kosten van investeringen of renovaties van buitensportaccommodaties. |
| Reserve reddingsbrigade | 197 | In 2022 heeft een begrote onttrekking plaatsgevonden ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten van groot materieel ter grootte van € 147.600,- en een dekking van € 50.000,- voor exploitatie-uitgaven. |
| Totaal | 1414 | |
| Overig | | |
| Aanpak Oekraïne crisis. | 780 | Het betreft de vergoeding voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Op grond van toezeggingen vanuit het Rijk hanteren wij als uitgangspunt dat wij alle kosten vergoed krijgen. Zie ook de toelichting bij lasten. |
| Nationaal Programma Onderwijsgelden. | 635 | In 2022 zijn gelden ontvangen voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs. Met dit extra geld kunt u in samenwerking met scholen, kinderdagopvang, buitenschoolse opvang, (jeugdgezondheids)zorg, bibliotheken en andere partijen maatregelen nemen om de vaardigheden van leerlingen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak te helpen stimuleren. |

| | | |
|------------------------|-------------|--|
| Spuk BTW sport. | 685 | Dit jaar zijn de gelden voor de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport over 2021 afgerekend. Deze verkregen gelden zijn gerelateerd aan de BTW kosten van investeringen en exploitatie van sportvoorzieningen. Het bedrag van de voorlopige verlening kan worden herzien indien het totale subsidieplafond niet wordt overschreden. Voor het kalenderjaar 2021 is dit het geval, waardoor de gemeente Schagen een hoger bedrag krijgt uitgekeerd (op basis van de werkelijk gerealiseerde kosten). Om deze gelden voor sport te behouden worden deze gelden gestort in de reserve buitensportaccommodaties. |
| Asielopvang COA. | 925 | Voor de opvang van Asielzoekers door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) hebben wij als gemeente uitgaven gemaakt. Deze uitgaven worden overigens volledig betaald door het COA zie hiervoor ook de toelichting bij de lasten. |
| Energietoeslag | 2.158 | We hebben rijksmiddelen ontvangen voor het uitvoeren van de energietoeslag. We hebben in 2022 iets minder energietoeslag hoeven uitkeren dan we aan rijksmiddelen hebben ontvangen. De energietoeslag is in 2022 gebaseerd € 1300.- per huishouden is onderdeel van de algemene uitkering en hoeft niet terugbetaald te worden. |
| Nieuwe Wet Inburgering | 337 | In de begroting is rekening gehouden met uitvoeringskosten van de nieuwe wet inburgering. Daarnaast zijn er gelden binnengekomen voor de Onderwijsroute. In het kader van het bestedingsdoel die doorloopt naar 2023 hebben we deze meegenomen naar het volgende jaar. |
| Totaal | 5520 | |
| | | |

| | | |
|--|--------------|--|
| Totaal domein samenleving en gezondheid | 6.934 | |
|--|--------------|--|

Domein leefomgeving en duurzaamheid

-
Reserve

| | | |
|---|--------------|---|
| Reserve investeringen maats. nut | 1.047 | Onttrekking ter dekking van de kapitaallasten van investeringen in de openbare ruimte. |
| Reserve afvalstoffenheffing | 205 | Opheffing reserve afvalstoffenheffing conform regelgeving. Saldo toegevoegd aan egalisatie voorziening afvalstoffenheffing. |
| Reserve egalisatie rioolrecht | 930 | Opheffing reserve egalisatie rioolrecht conform regelgeving. Saldo toegevoegd aan egalisatie voorziening rioolrecht. |
| Reserve maatschappelijk nut | 106 | Onttrekking ter dekking investering geluidsscherm Muggenburg en deel ter bestrijding Essentaksterfte. |
| Reserve wegenonderhoud | 1.800 | Jaarlijks terugkerende onttrekking ter dekking investeringen in het wegenonderhoud. |
| Reserve groenonderhoud | 625 | Jaarlijks terugkerende onttrekking ter dekking investeringen in het groenonderhoud. |
| Reserve onderhoud buitenruimte | 480 | Jaarlijks terugkerende onttrekking ter dekking investeringen in de buitenruimte. |
| Totaal | 5193 | |
| Totaal domein leefomgeving en duurzaamheid | 5.193 | |

Totaal baten **24.685**

Bedragen x € 1.000,-

| Incidentele lasten | 2022 | Toelichting |
|--------------------|------|-------------|
|--------------------|------|-------------|

Domein inwoner en bestuur

Reserve

| | | |
|--|-------|---|
| Algemene reserve | 3.355 | De stortingen in de algemene reserve zijn vooral stortingen die voortvloeien uit het saldo van de 2 ^e rapportage 2022 en de overheveling van een aantal budgetten bij de 2 ^e financiële prognose 2022. Verder wordt 50% van de verkopen vastgoed 2022 conform besluit toegevoegd aan de algemene reserve. |
| Reserve onderhoud Gemeentelijke gebouwen | 573 | Dit betreft de jaarlijkse storting in de reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen. Het bedrag is conform vastgestelde begroting. |
| Reserve BYOD | 175 | De regeling Bring Your Own Device is in 2018 in werking getreden. Elke medewerker van de gemeente Schagen krijgt voor 4 jaar een budget voor aanschaf van een laptop en 3 jaar voor de aanschaf van een telefoon. Jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie betreft € 175.403. |
| Reserve overlopende posten | 25 | De reserve heeft een bestedingsfunctie. Deze reserve heeft als doel om budget wat in het afgelopen begrotingsjaar niet is uitgegeven over te hevelen naar het volgende jaar, mits er sprake is van taken die dan naar het volgende begrotingsjaar doorschuiven. |
| Reserve Opl. &ontw. Pers. | 145 | Deze reserve wordt gevoed door het niet uitgegeven opleidingsbudget van een begrotingsjaar te storten in deze reserve. |

| | | |
|----------------------------------|--------------|---|
| Reserve binnensport | 11 | Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. Op basis van het aangenomen amendement bij de raadsvergadering van 11 mei 2021 is hieraan een reserve toegevoegd om de benodigde bijdrage aan voor de nieuwbouw van de Multitreffer te kunnen dekken. |
| Jaarresultaat 2021 | 1905 | |
| Totaal | 6.189 | |
| <i>Overig</i> | | |
| Reserve "grondexploitaties". | 245 | In 2022 hebben we gronden verkocht. Onder aftrek van de gemaakte verkoopkosten en boekwaarden zijn de opbrengsten voor 50% aan de algemene reserve toegevoegd de overige 50% is toegevoegd aan de reserve "grondexploitatie". Zie ook de toelichting bij de baten. |
| Overige baten en lasten | 247 | Voor het project Haulo in Sint Maarten hebben wij twee provinciale subsidies ontvangen. Wij zijn in overleg over de eindverantwoording van deze subsidies met de provincie. Er bestaat een risico dat we deze moeten terugbetalen omdat we niet volledig aan de subsidievoorwaarden voldoen. Hierbij vormen wij daarvoor een voorziening. |
| Totaal | 492 | |
| Totaal inwoner en bestuur | 6.681 | |

Domein Ruimte en Economie

Reserve

| | | |
|--|------------|--|
| Reserve structuurvisie Petten | 350 | Onderdeel van het krediet Corfwater dat de raad in december 2022 heeft vastgesteld was de aankoop van "Zand tegen Zee". In de 2 ^e financiële rapportage heeft de raad ingestemd met de toevoeging van dit bedrag aan de reserve "Structuurvisie Petten". De aankoop vindt in 2023 plaats en zal dan onttrokken worden aan deze reserve. |
| Reserve "grondexploitaties". | 86 | Voor 2022 hebben te maken gekregen met "nagekomen opbrengsten". Het betreffen hier opbrengsten vanuit voormalige (afgesloten) grondexploitaties. Deze opbrengsten komt ten gunste van de reserve "grondexploitatie". Zie hiervoor de toelichting bij de lasten. |
| Toevoeging verkopen vastgoed aan reserve grondexploitatie | 200 | Op basis van gemaakte afspraken wordt 50% van de gerealiseerde verkoopopbrengsten van het vastgoed toegevoegd aan de reserve "grondexploitatie". De overige 50% wordt toegevoegd aan de algemene reserve. |
| Totaal | 636 | |
| <i>Overig</i> | | |
| Instellen verliesvoorziening en ophoging bestaande verliesvoorziening voor de grondexploitaties. | 596 | Op basis van nieuwe inzichten en reeds genomen besluiten is in 2022 het totaal van de voorzieningen voor actieve grondexploitaties verhoogd. Het betreft drie grondexploitaties. Voor meer informatie en onderbouwing verwijzen wij u naar de paragraaf grondbeleid. |
| Vastgoed projecten op sterkte. | 97 | In het kader van vastgoed en projecten hebben wij in 2022 externe ondersteuning aangetrokken. De dekking van deze uitgaven vindt plaats |

| | | |
|---|--------------|---|
| | | vanuit de reserve "grondexploitatie". Zie ook de toelichting bij de baten. |
| uitgaven verkopen vastgoed. | 89 | Voor de verkopen van het vastgoed hebben te maken met verkoopkosten en indien van toepassing, het afwaarderen van boekwaarden. Zie ook de toelichting bij de baten. |
| Uitgaven vluchtelingen grondexploitatie | 164 | In april 2022 heeft de raad een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de huisvesting van Oekraïense vluchtelingen. Hierbij heeft de raad besloten dat de dekking van deze kosten gedekt mogen worden vanuit de reserve grondexploitatie. Het getoonde bedrag is het bedrag dat gedekt is vanuit de reserve "grondexploitatie". |
| Gronden in exploitatie | 2.074 | Het betreft mutaties die in 2022 hebben plaatsgevonden binnen onze grondexploitatie. Zie voor meer informatie de paragraaf grondbeleid. |
| Totaal | 3.020 | |
| | | |
| Totaal domein Ruimte en Economie | 3.656 | |

Domein samenleving en gezondheid

Reserve

| | | |
|----------------------------------|-----|---|
| Reserve gebouwen basisonderwijs | 346 | <p>Voor de nieuwbouw is gewenste omvang gelijk aan de resterende afschrijvingslasten van de investeringen in de nieuwbouw van de scholen.</p> <p>De voeding van deze reserve bestaat uit de vrijval van de afschrijvingen van de gebouwen onderwijs en extra stortingen ten laste van de exploitatie.</p> |
| Reserve aankoop kunstvoorwerpen | 28 | <p>In de begroting is een storting ad € 27.500 per jaar voor de reserve aankoop kunstvoorwerpen opgenomen.</p> |
| Reserve dorpshuizen | 78 | <p>Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. De reserve dorpshuizen en de reserve buitensportaccommodaties. De reserve wordt gevoed door jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie.</p> |
| Reserve buitensportaccommodaties | 546 | <p>Op 15 december 2015 heeft de raad het accommodatiebeleid vastgesteld. Om de kosten van investeringen/renovaties op het gebied van dorpshuizen en buitensportaccommodaties (in de toekomst) te kunnen dekken zijn er 2 reserves in het leven geroepen. De reserve dorpshuizen en de reserve buitensportaccommodaties.</p> <p>De reserve wordt gevoed vanuit de solidariteitsbijdrage van de verenigingen en jaarlijkse stortingen ten laste van de exploitatie. Daarnaast komen de afrekeningen SPUK sport ook ten gunste van deze reserve.</p> |

| | | |
|--|-------------|---|
| Storting reserve buitensportaccommodaties. | 1.013 | Dit jaar zijn de gelden voor de Regeling Specifieke Uitkering Stimulering Sport over 2021 afgerekend. Deze verkregen gelden zijn gerelateerd aan de BTW kosten van investeringen en exploitatie van sportvoorzieningen. Het bedrag van de voorlopige verlening kan worden herzien indien het totale subsidieplafond niet wordt overschreden. Voor het kalenderjaar 2021 is dit het geval, waardoor de gemeente Schagen een hoger bedrag krijgt uitgekeerd op basis van de werkelijk gerealiseerde kosten). Om deze gelden voor sport te behouden worden deze gelden gestort in de reserve buitensportaccommodaties. |
| Reserve reddingsbrigade | 81 | Jaarlijks wordt een bedrag van € 81.000,- toegevoegd aan deze reserve. Dit ter dekking van afschrijvingslasten en overige exploitatie-uitgaven. |
| Totaal | 2092 | |
| Overig | | |
| Nationaal Programma Onderwijsgelden. | 635 | In 2022 zijn gelden ontvangen voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs. Met dit extra geld kunt u in samenwerking met scholen, kinderdagopvang, buitenschoolse opvang, (jeugdgezondheids)zorg, bibliotheken en andere partijen maatregelen nemen om de vaardigheden van leerlingen op cognitief, executief, sociaal en emotioneel vlak te helpen stimuleren. |
| Asieopvang COA. | 925 | Voor de opvang van Asielzoekers door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) hebben wij als gemeente uitgaven gemaakt. Deze uitgaven worden overigens volledig betaald door het COA zie hiervoor ook de toelichting bij de baten. |

| | | |
|-------------------------|-------|--|
| Aanpak Oekraïne crisis. | 780 | Het betreft diverse uitgaven voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. Hierbij valt te denken aan het verstrekken van woon- een leefgelden maar ook aan verzorgen van huivering. Op grond van toezeggingen vanuit het Rijk hanteren wij als uitgangpunt dat wij alle kosten vergoed krijgen. Zie ook de toelichting bij baten. |
| Jeugdgezondheidszorg | 248 | Op 2 november 2022 heeft het Algemeen Bestuur (AB) van de GGD HN besloten te stoppen met het GGID project. Het besluit te stoppen brengt een financiële tegenslag van € 3.923.290,- met zich mee die ten laste komt van het resultaat 2022. Om dit op te lossen heeft de GGD HN een financieel herstelplan opgesteld waarin wordt aangedragen hoe deze financiële tegenslag de komende jaren rechtgetrokken kan worden. Het Dagelijks Bestuur (DB) van de GGD HN heeft op 14 december 2022 het Financieel Herstelplan GGID 2023 aangeboden. In u raadvergadering van 7 februari 2023 is dit behandeld. |
| Energietoeslag | 2.089 | We hebben rijksmiddelen ontvangen voor het uitvoeren van de energietoeslag. We hebben in 2022 iets minder energietoeslag hoeven uitkeren dan we aan rijksmiddelen hebben ontvangen. De energietoeslag is in 2022 gebaseerd € 1300.- per huishouden is onderdeel van de algemene uitkering en hoeft niet terugbetaald te worden . |
| Nieuwe Wet Inburgering | 337 | In de begroting is rekening gehouden met uitvoeringskosten van de nieuwe wet inburgering. Daarnaast zijn er gelden binnengekomen voor de Onderwijsroute. In het kader van het bestedingsdoel die doorloopt naar 2023 hebben we deze meegenomen naar het volgende jaar . |

| | | |
|--|--------------|--|
| Totaal | 5014 | |
| | | |
| Totaal domein samenleving en gezondheid | 7.106 | |

Domein leefomgeving en duurzaamheid

Reserve

| | | |
|----------------------------------|---------------|---|
| Reserve investeringen maats. nut | 4.608 | Storting van de investeringen in de openbare ruimte aan de reserve. Hieruit worden de kapitaallasten van de investeringen in de openbare ruimte vervolgens gedekt. |
| Hoogste nood projecten | 725 | Dotatie aan de reserves financiering maatschappelijk nut ter dekking van de kapitaallasten hoogste nood projecten. |
| Reserve afvalstoffenheffing | 177 | Resultaat afvalverwijdering 2022. |
| Reserve egalisatie rioolrecht | 135 | Resultaat riolering 2022. |
| Reserve maatschappelijk nut | 874 | Opheffing voorziening overdracht wegen hoogheemraadschap. Het saldo wordt hier gestort in de reserve maatschappelijk nut om vanuit deze reserve achterstallig onderhoud te kunnen dekken. |
| Reserve wegenonderhoud | 1.757 | Toevoeging ter dekking onderhoudskosten wegen. |
| Reserve groendonderhoud | 655 | Toevoeging ter dekking onderhoudskosten groen. |
| Reserve onderhoud buitenruimte | 1.098 | Toevoeging ter dekking onderhoudskosten buitenruimte. |
| Totaal | 10.029 | |
| | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| Overig | | |
| Overdracht assets Hoogheemraadschap | 874 | De voorziening hoogheemraadschap voldoet niet aan de eisen die wet en regelgeving geven aan het vormen van een voorziening. Zodoende is de voorziening hoogheemraadschap opgeheven en voegen we hier de gelden toe aan de reserve maatschappelijk nut om noodzakelijk en achterstallig onderhoud op de overgedragen assets te kunnen doen. |
| Totaal | 874 | |
| | | |
| Totaal domein leefomgeving en duurzaamheid | 10.903 | |

| | |
|----------------------|---------------|
| Totaal lasten | 28.346 |
|----------------------|---------------|

| | |
|------------------------------|--------------|
| Saldo baten en lasten | 3.661 |
|------------------------------|--------------|

Taakvelden

| Taakveld | Begroting | | Rekening | |
|---|-----------|-------|----------|-------|
| | Lasten | Baten | Lasten | Baten |
| 0.1 Bestuur | 2445 | 91 | 2211 | 215 |
| 0.2 Burgerzaken | 417 | 492 | 428 | 588 |
| 0.3 Beheer overige gebouwen en gronden | 816 | 569 | 411 | 639 |
| 0.4 Overhead | 42965 | 905 | 42233 | 1030 |
| 0.5 Treasury | 1329 | 2192 | 1309 | 2232 |
| 0.61 OZB woningen | 59 | 7815 | 54 | 7810 |
| 0.62 OZB niet-woningen | 135 | 3499 | 163 | 3499 |
| 0.64 Belastingen overig | | 124 | | 87 |
| 0.7 Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds | | 85701 | | 86022 |
| 0.8 Overige baten en lasten | 207 | 324 | 480 | 1726 |
| 0.9 Vennootschapsbelasting | 1 | | 1 | |
| 0.10 Mutaties reserves | 17919 | 15630 | 18619 | 13615 |
| 1.1 Crisisbeheersing en brandweer | 3715 | 155 | 3641 | 150 |
| 1.2 Openbare orde en veiligheid | 899 | 3 | 843 | 4 |
| 2.1 Verkeer en vervoer | 4191 | 163 | 4207 | 209 |
| 2.2 Parkeren | | 6 | | 8 |
| 2.3 Recreatiehaven | 15 | | 12 | |
| 2.4 Economische havens en waterwegen | 492 | 13 | 340 | |
| 3.1 Economische ontwikkeling | 428 | | 448 | 6 |
| 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 11 | 58 | 8 | 49 |
| 3.4 Economische promotie | 35 | 3647 | 16 | 3671 |
| 4.1 Openbaar basisonderwijs | 272 | 3 | 264 | 3 |
| 4.2 Onderwijshuisvesting | 2481 | 161 | 2462 | 158 |
| 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken | 2250 | 1212 | 2309 | 1146 |
| 5.1 Sportbeleid en activering | 655 | 67 | 655 | 63 |
| 5.2 Sportaccommodaties | 3175 | 906 | 2660 | 1103 |
| 5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 742 | 7 | 793 | 27 |
| 5.4 Musea | 205 | 1 | 222 | |
| 5.6 Media | 905 | 13 | 934 | 6 |
| 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 4484 | 348 | 3810 | 388 |
| 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie | 3686 | 1864 | 3533 | 1866 |
| 6.3 Inkomensregelingen | 10980 | 8327 | 11005 | 8417 |
| 6.4 Begeleide participatie | 5745 | 235 | 5745 | 235 |
| 6.5 Arbeidsparticipatie | 534 | 122 | 369 | 123 |
| 6.6 Maatwerkvoorziening (WMO) | 1525 | | 1587 | |
| 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ | 5350 | 300 | 5285 | 302 |
| 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- | 17043 | 24 | 16394 | |
| 6.82 Geëscaleerde zorg 18- | 1767 | 66 | 1714 | 68 |
| 7.1 Volksgezondheid | 1403 | 30 | 1379 | 34 |
| 7.2 Riolering | 3126 | 5033 | 3542 | 5122 |
| 7.3 Afval | 5773 | 7586 | 5704 | 7712 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 7.4 Milieubeheer | 1196 | 149 | 1014 | 143 |
| 7.5 Begraafplaatsen en crematoria | 206 | 288 | 216 | 264 |
| 8.1 Ruimtelijke ordening | 878 | 483 | 680 | 326 |
| 8.2 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) | 3748 | 3506 | 2566 | 2072 |
| 8.3 Wonen en bouwen | 110 | 2200 | 79 | 3139 |
| Totaal | 154318 | 154318 | 151288 | 155169 |
| | Resultaat | 0 | | 3881 V |

Begrotingsrechtmatigheid

| Nr. | Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend: | Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel | Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel |
|-----|--|---|--|
| 1 | Budgetoverschrijdingen 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. | | X |
| 2 | Budgetoverschrijdingen 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. | | X |
| 3 | Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet. | X | |
| 4 | Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding. | X | |
| 5 | Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen | | X |
| 6 | Budgetoverschrijdingen 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. - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar | X | X |
| 7 | Budgetoverschrijdingen 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. - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren | X | X |

Overschrijdingen programmarekening

In het boekjaar 2022 heeft zich een overschrijding voorgedaan op het totaal van de lasten van het domein Leefomgeving en Duurzaamheid. De overschrijding is het gevolg van een extra onvoorziene dotatie aan de reserve maatschappelijk nut. Door regelgeving hebben we de voorziening overdracht Hoogheemraadschap moeten opheffen. Deze gelden voegen we hierbij toe aan de reserve maatschappelijk nut om achterstallig onderhoud op de overgedragen assets toch te kunnen uitvoeren. De vrijval van de voorziening is verantwoord onder het domein Inwoner en Bestuur.

Omdat de overschrijding op het domein Leefomgeving en Duurzaamheid een direct gevolg is van een extra baat in het domein Inwoner en Bestuur, leidt deze overschrijding niet tot een onrechtmatigheid in de jaarrekening 2022.

Af te sluiten investeringen

Bedragen * € 1000

| omschrijving | Budget | Mutaties t/m 2022 | Saldo | Toelichting |
|--|-----------|-------------------|----------|---|
| Aanpassingen Zijper museum | 61 | 46 | 15 | Voor dit project verwachten we geen uitgaven meer. We stellen daarom voor het krediet af te sluiten. |
| Realiseren groenimpuls | 1 10 | 122 | - 12 | Door de gehele gemeente zijn er bomen geplant en groenvoorzieningen verbeterd. |
| DV herinr.Dorpsstraat en Ruimtevbuurt | 2.7 27 | 2. 600 | 1 27 | Herinrichting Dorpstraat en Ruimtevaarburt is gerealiseerd. |
| Kruising St Maartensweg-brede school | 1 50 | 101 | 49 | Door een voordelige aanbesteding en het vervallen van een aantal maatregelen vallen de kosten lager uit. |
| Renovatie groenvakken 2017 | 7 40 | 737 | 3 | Renovaties groenvakken door de gehele gemeente uitgevoerd. |
| Verkeersveiligheid rondom scholen | 1 00 | 103 | -3 | Er zijn in de gemeente 8 schoolzones aangelegd. |
| Brug de Leng Nes Noord (GREX?) | 2 50 | 181 | 69 | De brug de Leng Nes Noord is gerealiseerd. |
| Groendijk St Maarten | 60 | 50 | 10 | Groendijk Sint Maarten is gerealiseerd. |
| Inrichting gebied wijkvereniging Groeneweg | 80 | 10 | 70 | Alle werkzaamheden rondom het gebied van wijkvereniging Groeneweg zijn afgerond. Een deel van de werkzaamheden zijn al betrokken bij het realiseren van het gebouw, waardoor nog een klein bedrag gebruikt is |
| Groenvoorzieningen en bomen 2020 | 5 54 | 550 | 4 | Door de gehele gemeente zijn er nieuwe bomen geplant en verbeteringen in de groenvoorziening uitgevoerd. |
| OV/elektrische installaties 2020 | 24 | 23 | 1 | Door de gehele gemeente zijn er lantaarnpalen en verlichting vervangen. |
| Water 2020 | 2 00 | 500 | - 300 | Conform planning zijn de baggerwerkzaamheden uitgevoerd. |
| Bebording | 20 | 23 | -3 | Diverse verkeersborden en straatnaamborden zijn vervangen. |

| | | | | |
|---|-----|-----|----|---|
| Straatmeubilair 2022 | 14 | 16 | -2 | Nieuw straatmeubilair geleverd. |
| 2e geluidsscherm Muggenburg | 80 | 80 | - | Geluidsscherm geplaatst volgens planning |
| geluidsscherm Muggenburg | 70 | 74 | -4 | Geluidsscherm geplaatst volgens planning |
| Inboet en c-niveausituaties (2018) | 1 | | | |
| | 40 | 138 | 2 | Door de gehele gemeente zijn er inboet locaties verbeterd. |
| Herstel ongewenste situaties (2018) | 55 | 53 | 2 | Door de gehele gemeente zijn er ongewenste situaties hersteld. |
| Vervanging OV Veilingweg/Stationstraat | 90 | 68 | 22 | Vervanging uitgevoerd. Kosten lager uitgevallen door gunstige aanbesteding. |
| Handbalveld Groenoord | 2 | | | |
| | 41 | 248 | -7 | Het handbalveld Groenoord is volledig afgerond. Bij het realiseren van het nieuwe veld is ook nieuwe verlichting geplaatst en zijn ballenvangers en een reclamesysteem aangebracht. Hierdoor kwamen de kosten iets hoger uit dan begroot. |
| ICT netwerk, dataservers en infrastructuur | 1 | | | |
| | 68 | 163 | 5 | Werkzaamheden zijn in 2022 afgerond binnen het budget. |
| Overname kazerne Hofstraat | 1.1 | 1. | | |
| | 39 | 137 | 2 | De overname van de kazerne is in 2022 administratief afgewikkeld |
| Aanbrengen voetpad Groeneweg (2018) | 40 | 16 | 24 | Voetpad Groeneweg aangelegd. In samenwerking met provincie hierdoor vallen de kosten lager uit. |
| Meetstation gladheidsbestrijding (2018) | 20 | 25 | -5 | Meetstation geleverd. Meerkosten betreffen grotendeels omdat er gekozen is om de energievoorziening van het meetstation via zonnepalen te laten lopen. |
| Verkeersplateaus Hofstraat (2018) | 35 | 27 | 8 | Verkeersplateaus Hofstraat gerealiseerd. Lagere aanbesteding. |
| Beschoeiing vervangen Remmerdel (2018) | 70 | 90 | 20 | Beschoeiing Remmerdel vervangen. Materiaalkosten vielen hoger uit dan waar rekening mee is gehouden. |
| Brandwerende maatregelen Zandhope | 57 | 57 | - | De brandwerende maatregelen zijn succesvol uitgevoerd in opdracht van de stichting beheer Brede scholen kop van Noord-Holland |
| De Ark Hsv 2010 | 1 | | | |
| | 17 | 93 | 24 | Door de stichting Regionaal basisonderwijs zijn in 2017 en 2018 noodlokalen geplaatst aan de Julianalaan. De kosten van deze noodlokalen vielen lager uit de waarmee rekening is gehouden. Het krediet die hiervoor beschikbaar is gesteld is in voorgaande jaarrekeningen officieel nog niet afgesloten. Omdat de werkzaamheden allang zijn uitgevoerd willen wij hierbij het krediet ook officieel afsluiten. |
| Herinrichten Rank Vvghlaan | 1 | | | |
| | 01 | 89 | 12 | De herinrichtingskosten van de Rank aan de van Goghlaan en Iepenlaan zijn gezamenlijk aanbesteed. Op basis van een redelijke verdeling zijn de kosten verdeeld. Per saldo is de aanbesteding goedkoper uitgevallen dan de oorspronkelijke raming |

| | | | | |
|--------------------------------------|---------|-----|----|--|
| Herinrichten Rank Iepenlaan | 2 15 | 217 | -2 | De herinrichtingskosten van de Rank aan de van Goghlaan en Iepenlaan zijn gezamenlijk aanbesteed. Op basis van een redelijke verdeling zijn de kosten verdeeld. Per saldo is de aanbesteding goedkoper uitgevallen dan de oorspronkelijke raming |
| Vios B-veld | 99 | 54 | 45 | Bij het vaststellen van het accommodatiebeleid is uitgegaan van een volledige reconstructie van de velden. Na inspectie bleek dat bepaalde onderdelen nog goed functioneerde en daardoor niet vervangen moest worden. Deze constatering in combinatie met gunstige aanbesteding zorgen voor een besparing op de kosten van de diverse sportvelden. |
| Nutsvoorz. Zuidhazerdwarsdijk (2020) | - | - | - | De uitgaven maken onderdeel van het krediet Corwater dat eind 2022 door de raad is vastgesteld. De administratieve afwikkeling heeft plaatsgevonden waarmee dit kredietnummer kan komen te vervallen. |
| Toilet Callantsoog | 1 00 | 97 | 3 | Toiletvoorziening Callantsoog conform planning geplaatst. |
| Skatebaan Muggenburg | 1 00 | 100 | - | Skatebaan Muggenburg is gerealiseerd. |
| Ondergrondse afvalcontainers 't Zand | 1 00 | 106 | -6 | Ondergrondse afvalcontainers 't Zand zijn gerealiseerd. |

Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

WNT-verantwoording 2022 Gemeente Schagen

De WNT is van toepassing op Gemeente Schagen. Het voor Gemeente Schagen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (bezoldiging topfunctionarissen).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

| | | | |
|---|--------------------------|--------------------------|--|
| Gegevens 2022 | | | |
| bedragen x € 1 | A.S. Meijer | G.E.P. Meijer | |
| Functiegegevens | Gemeentesecretaris | Griffier | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/06/22 t/m 31/12/22 | 01/01/22 t/m 31/12/22 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1,0 | 1,0 | |
| Dienstbetrekking? | nee | ja | |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 126.641 | 98.840 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | - | 17.161 | |
| Subtotaal | 126.641 | 116.001 | |
| | | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 126.641 | 216.000 | |
| | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | |
| | | | |
| Bezoldiging | 126.641 | 116.001 | |
| | | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | | | |

| | | | |
|--|--|--|--------------------|
| Gegevens 2021 | | | |
| bedragen x € 1 | | | G.E.P. Meijer |
| Functiegegevens | | | Griffier |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | | | 01/01 tot 31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | | | 1.0 |
| Dienstbetrekking? | | | Ja |
| Bezoldiging | | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | | | 92.044 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | | | 16.746 |
| Subtotaal | | | 108.790 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | 209.000 |
| Bezoldiging | | | 108.790 |

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

| | | | | |
|---|----------------------------|-----------------|--|--|
| Gegevens 2022 | | | | |
| bedragen x € 1 | A.S. Meijer | | | |
| Functiegegevens | Interim gemeentesecretaris | | | |
| Kalenderjaar | 2022 | 2021 | | |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 01/01 t/m 31-5 | 01/06 t/m 31/12 | | |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 5 | 7 | | |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | 549 | 874 | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷ | € 206 | € 199 | | |

| | | | | |
|---|-----------|-----------|--|--|
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 287.020 | | | |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw) | | | | |
| Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? | Ja | | | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | € 80.555 | € 131.100 | | |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | € 211.655 | | | |
| | | | | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | | | |
| Bezoldiging | € 211.655 | | | |
| | | | | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | | | |

Sisa bijlage

| SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-2-2023 | | | | | | | | |
|--|----------------|---|--|--|--|--|---|--|
| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | |
| JenV | A12B | Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Gemeenten | Naam veiligheidsregio <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01</i> | Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A12B/02</i> | Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05</i> | |
| | | | € 0 | € 60.287 | Ja | Ja | | |
| JenV | A16 | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne Gemeenten | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) 1 maart tot en met 14 oktober 2022 <i>Aard controle R Indicator: A16/01</i> | Vul in totaal cumulatief te ontvangen normbedrag per gerealiseerde plek per dag (GOO) met ingang van 15 oktober 2022 (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/02</i> | Vul in verschil werkelijke bestedingen ten opzichte van de gecombineerde uitkomst van A16/01 en A16/02 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) <i>Aard controle R Indicator: A16/03</i> | Besteding (jaar T) tbv de transitie uitgezonderd uitvoeringskosten <i>Aard controle R Indicator: A16/04</i> | Besteding (jaar T) uitvoeringskosten tbv de transitie <i>Aard controle R Indicator: A16/05</i> | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (POO) <i>Aard controle R Indicator: A16/06</i> |
| | | | € 239.600 | € 258.462 | € 0 | € 164.720 | € 297.353 | € 399.788 |
| | | | Totaal bedrag vorderingen uitgekeerde verstrekkingen (jaar T) POO <i>Aard controle R Indicator: A16/07</i> | Vul in totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) in (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: A16/08</i> | Berekening totale besteding (jaar T) Som indicatoren 01 t/m 08 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/09</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/10</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: A16/11</i> | |
| € 0 | € 457.380 | € 1.817.303 | € 1.817.303 | Nee | | | | |
| FIN | B2 | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten | Aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: B2/01</i> | Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden die in aanmerking komt voor ondersteuning (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02</i> | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T) <i>Aard controle D2 Indicator: B2/03</i> | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04</i> | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)(vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05</i> | Normbedragen voor e (ja/nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06</i> |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | Nee | Nee |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07</i> | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/08</i> | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/09</i> | | | |
| Nee | € 0,00 | € 0,00 | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|---|---|---|---|--|--|
| | | | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/10</i> | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/11</i> | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/12</i> | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/13</i> | Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/14</i> | Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten <i>Aard controle R Indicator: B2/15</i> |
|--|--|--|---|---|---|---|--|--|

| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
|------------|------------|--|---|---|---|---|--|---|
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/16</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/17</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/18</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/19</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal hazorgtrajecten (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/20</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal hazorgtrajecten cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/21</i> |
| | | | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/22</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/23</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/24</i> | Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen <i>Aard controle R Indicator: B2/25</i> | Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: B2/26</i> | € 0 |
| BZK | C7C | Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SISa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/01</i> | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicator: C7C/02</i> | Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: C7C/03</i> | Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/04</i> | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/05</i> | Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/06</i> |
| | | | 2010/2455 | € 0 | € 0 | € 150.074 | € 5.294.121 | |
| | | | Kopie beschikingsnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/07</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/08</i> | Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Afspraak Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle D1 Indicator: C7C/09</i> | Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Realisatie Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle D1 Indicator: C7C/10</i> | Activiteiten stedelijke vernieuwing Toelichting afwijking Alleen in te vullen na afloop project <i>Aard controle n.v.t. Indicator: C7C/11</i> | |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|---|--|--|--|
| | | | 2010/2455 | Ja | 32 | 29 | Door de economische crisis is het oorspronkelijke plan aangepast. Hierdoor zijn er 3 woningen minder opgeleverd dan er oorspronkelijk gepland stonden. | |
| BZK | C32 | Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen Gemeenten | Beschikkingnummer /naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01 | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C32/02 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03 | Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee) Aard controle D2 Indicator: C32/04 | Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) Nee' is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06 |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 3 | | | | | |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 | | | | | |
| | | | 3 | | | | | |
| | | | Suvis21-2-03066681 | € 2.844 | € 2.844 | Nee | Natuurwet verhindert de start | Nee |
| | | | Suvis21-2-03067154 | € 0 | € 0 | Nee | Natuurwet verhindert de start | Nee |
| | | | Suvis 21-2-03067169 | € 0 | € 0 | Nee | Natuurwet verhindert de start | Nee |
| | | | Kopie Beschikkingnummer/Naam Aard controle n.v.t. Indicator: C32/07 | Zijn de begrotingsposten waarvoor een uitkering is aangevraagd uitgevoerd? (Ja/Nee/N.v.t.) Aard controle D2 Indicator: C32/08 | Toelichting (verplicht als bij indicator 08 nee is ingevuld) Aard controle n.v.t. Indicator: C32/09 | | | |
| | | | Suvis21-2-03066681 | Nee | Natuurwet verhindert de start | | | |
| | | | Suvis21-2-03067154 | Nee | Natuurwet verhindert de start | | | |
| | | | Suvis 21-2-03067169 | Nee | Natuurwet verhindert de start | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|-----------------------|---|---|---|---|---|---|
| BZK | C55 | Aanpak energiearmoede | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/01 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/02 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/03 | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: C55/04 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/05 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/06 |
| | | | 0 | € 0 | € 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/07 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: C55/08 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: C55/09 | | | |
| | | | 0 | € 0 | € 0 | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/10 | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/11 | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/12 | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: C55/13 | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: C55/14 | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: C55/15 |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----|--------|--|--|---|--|---|---|---|
| BZK | C56 | Regeling huisvesting aandachtsgroepen | Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: C56/01 | Projectnaam Aard controle n.v.t Indicator: C56/02 | Besteding (jaar T) per project Aard controle R Indicator: C56/03 | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2022 Aard controle R Indicator: C56/04 | Aantal woonruimten en verblijfsruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/05 | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten en verblijfsruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/06 |
| | | | niet aanwezig | Schagen Oost | € 0 | € 0 | 0 | 0 |
| | | | niet aanwezig | Warmenhuizen / Tuitjenhorn | € 0 | € 0 | 0 | 0 |
| | | | Kopie Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: C56/07 | Opbrengsten jaar T Aard controle R Indicator: C56/08 | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) Aard controle R Indicator: C56/09 | Opgevoerde kostenactiviteiten zoals opgenomen in de aanvraag zijn onveranderd (t/m jaar T) (Ja/Nee) Aard controle R Indicator: C56/10 | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/11 | Zelfstandige uitvoering (ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/12 |
| | | | Schagen Oost | € 0 | € 0 | Ja | Ja | Ja |
| | | | Warmenhuizen / Tuitjenhorn | € 0 | € 0 | Ja | Ja | Ja |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C56/13 | Zijn binnen twee jaar na de datum van toekenning van de uitkering onomkeerbare stappen gezet? Aard controle n.v.t. Indicator: C56/14 | | | | |
| Nee | n.v.t. | | | | | | | |
| BZK | C62 | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijschelden van gemeentelijke belastingen | Eindverantwoording (Ja/Nee) | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----|--|--|--|---|--|---|--|
| | | | Aard controle R Indicator: C62/03 | Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04 | | | | |
| | | | € 0 | Nee | | | | |
| BZK | C85 | Stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen Gemeenten | Projectnaam Aard controle n.v.t Indicator: C85/01 | Cumulatief aantal flex- of transformatiewoningen gerealiseerd per project (t/m jaar T) - betreft totalen Aard controle n.v.t. Indicator: C85/02 | Cumulatief aantal woningen gerealiseerd voor Ontheemden of vergunninghouders per project (t/m jaar T) - betreft totalen Aard controle n.v.t Indicator: C85/03 | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden Aard controle R Indicator: C85/04 | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) per project – inclusief uitvoering door derden Aard controle R Indicator: C85/05 | |
| | | | Tuitjenhorn/Warmenhuizen | 0 | 0 | € 67.364 | € 0 | |
| | | | Schagen Oost | 0 | 0 | € 91.271 | € 0 | |
| | | | Muggenburg Zuid | 0 | 0 | € 750 | € 0 | |
| | | | Kopie projectnaam Aard controle n.v.t Indicator: C85/06 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C85/07 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C85/08 | | | |
| | | | Tuitjenhorn/Warmenhuizen | Ja | Nee | | | |
| | | | Schagen Oost | Ja | Nee | | | |
| Muggenburg Zuid | Ja | Nee | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|-----|---|--|---|--|---|---|
| OCW | D8 | Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/01</i> | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/02</i> | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, ouders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) <i>Aard controle R Indicator: D8/03</i> | Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/04</i> | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D8/05</i> |
| | | | € 319.021 | € 0 | € 0 | € 0 | € 193.331 |
| | | | 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: D8/06</i> | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/07</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: D8/08</i> | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/09</i> | In 2022 opgebouwde reserve om mee te nemen naar volgende vierjarige periode Bedrag <i>Aard controle R Indicator: D8/10</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> | Correctie besteding (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D14/04</i> | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: D14/05</i> |
| | | | € 432.028 | € 0 | € 45.000 | € 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: D14/06</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: D14/07</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: D14/08</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: D14/09</i> | |
| | | | | | | | |
| OCW | D19 | Tijdelijke onderwijshuisvesting ontheemden | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: D19/01</i> | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen(t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/02</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: D19/03</i> | | |

| | | | €0 | €0 | Nee | | | |
|-----------------------|--|--|---|--|---|--|---|---|
| lenW | E27B | Brede doeluitkering verkeer en vervoer (SiSa tussen medeoverheden) Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen | Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/01</i> | Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicator: E27B/02</i> | Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E27B/03</i> | Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicator: E27B/04</i> | Correctie ten opzichte van tot (jaar T) verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen <i>Aard controle R Indicator: E27B/05</i> | |
| | | | 751174/756050 | € 0 | €232.330 | | -8885 | |
| | | | Kopie beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/06</i> | Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/07</i> | Cumulatieve overige bestedingen (t/m jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/08</i> | Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/09</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E27B/10</i> | |
| | | | 751174/756050 | €788.585 | € 3.733.541 | | Nee | |
| lenW | E44B | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden) | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01</i> | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle R Indicator: E44B/02</i> | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03</i> | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E44B/04</i> | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05</i> | Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06</i> |
| | | | 0441 Gemeente Schagen | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee |
| | | | Kopie CBS(code) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07</i> | Naam/nummer maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08</i> | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09</i> | | | |
| 0441 Gemeente Schagen | Vergroten van de afvoercapaciteit/ maatregel 3 | Nee | | | | | | |
| SZW | G2 | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i> | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i> | Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/03</i> | Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i> | Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/05</i> | Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i> |
| | | | € 6.421.666 | € 95.823 | € 262.303 | € 507 | € 40.056 | € 2 |

| | | | | | | | | |
|------------|-----------|---|--|---|--|---|---|--|
| | | | Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i> | Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i> | Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2/09</i> | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i> | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente 1.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i> |
| | | | € 354.536 | € 24.795 | € 0 | € 353.118 | € 0 | € 0 |
| | | | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle D2 Indicator: G2/13</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14</i> | | | | |
| | | | € 0 | Ja | | | | |
| SZW | G3 | Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2022 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoordt 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 Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/01</i> | Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/02</i> | Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/03</i> | Besteding (jaar T) Bob Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/04</i> | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/05</i> | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/06</i> |
| | | | € 110.104 | € 40.962 | € 24.607 | € 0 | € 0 | € 66.375 |
| | | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/07</i> | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/08</i> | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/09</i> | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G3/10</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11</i> | |
| | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja | |
| SZW | G4 | Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoordt 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? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i> | Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i> | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i> | Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i> | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i> | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i> |
| | | | 1 | | | | | |
| | | | 2 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 7.615 | € 0 | € 111.280 | € 62.144 | € 0 |
| | | | 3 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 1 | € 0 | € 1.200 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 | | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|----------|-----|
| 5 | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 7.893 | € 18.078 | € 0 |
| 6 | | | | | | |
| 1 | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 90 | € 0 | € 0 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| 4 | | | | | | |
| 5 | Totaal | € 7.616 | € 0 | € 120.463 | € 80.222 | € 0 |
| | Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07 | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/08 | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/09 | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10 | | |
| | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Ja | | |
| | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | 0 | 0 | Ja | | |
| | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | 0 | 0 | Ja | | |
| | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | 0 | 0 | Ja | | |
| | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | 0 | 0 | Ja | | |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|--|
| 6 | Totaal | 0 | 0 | | | |
| 1 | | | | | | |
| 2 | Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11 | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Aard controle R Indicator: G4/12 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing Aard controle R Indicator: G4/13 | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig Aard controle R Indicator: G4/14 | Jitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht) Aard controle R Indicator: G4/15 | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | | | | |
| | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | | | | |
| | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | | | | |
| | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | | | | | |
| | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | | | | | |
| | Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | Kopie regeling Aard controle n.v.t. Indicator: G4/16 | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/17 | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle D2 Indicator: G4/18 | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G4/19 | | |
| | Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | | € 0 | € 0 | € 0 | |

| | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|--|--|--|--|
| | | | Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | | Totaal | 0 | 0 | 0 | |
| SZW | G10 | Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2022 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/01</i> | Baten (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G10/02</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03</i> | | |
| | | | € 83.893 | € 297.387 | Ja | | |
| SZW | G12 | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ gemeentedeel Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/01</i> | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G12/02</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Gemeente <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G12/04</i> | | |
| | | | € 0 | € 0 | Ja | | |
| SZW | G13 | Onderwijsroute 2022_ deel gemeente Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/01</i> | Baten onderwijsroute (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/02</i> | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/03</i> | Baten overige voorzieningen (jaar T) Gemeente <i>Aard controle R Indicator: G13/04</i> | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05</i> |
| | | | € 0 | € 39.941 | € 0 | € 0 | Ja |

| | | | | | | | | |
|-----|----|---|---|--|---|---|---|--|
| VWS | H4 | Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i> | Totale werkelijke berekende subsidie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i> | | | | |
| | | | € 328.123 | € 731.188 | | | | |
| | | | Activiteiten <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i> | Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i> | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i> | Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i> |
| | | | SPUKSPRT22162 | € 731.188 | € 442.980 | € 279.645 | € 8.563 | |
| VWS | H8 | Regeling Sportakkoord 2020-2022 | Beschikkingnummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01</i> | Totaal bedrag volgens beschikking <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02</i> | Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/03</i> | Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/04</i> | Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i> | Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06</i> |

| | | | | | | | | |
|-----|-----|---|---|---|--|--|--|--|
| | | | 1041744 | € 56.575 | € 0 | € 56.575 | € 0 | € 212.065 |
| | | | Kopie beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07 | Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08 | | | | |
| | | | 1041744 | Ja | | | | |
| VWS | H12 | Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken | Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: H12/01 | Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02 | Eindverantwoording? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03 | | | |
| | | | € 15.350 | Ja | Nee | | | |
| VWS | H25 | Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden (ronde 3) | Beschikingsnummer / kenmerk Aard controle n.v.t. Indicator: H25/01 | Ontvangen Rijksbijdrage (Jaar T) Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/02 | Totale definitieve exploitatietekort Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/03 | Totale cumulatieve besteding Automatisch berekend Aard controle n.v.t. Indicator: H25/04 | Eindverantwoording Aard controle n.v.t. Indicator: H25/05 | |
| | | | SPUKIJZ 21-22218 | -€ 174.155 | € 174.155 | € 1.290.749 | Ja | |
| | | | Naam locatie Aard controle n.v.t. Indicator: H25/06 | Betreft periode Nov + dec 2021 of Jan 2022? Aard controle R Indicator: H25/07 | Totale toezegging per locatie Aard controle n.v.t. Indicator: H25/08 | Hoogte definitief exploitatietekort per locatie Aard controle R Indicator: H25/09 | Besteding per locatie Aard controle R Indicator: H25/10 | Cumulatieve besteding per locatie (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: H25/11 |
| | | | De Wiel | Nov + dec 2021 | € 105.757 | € 105.757 | € 208.483 | € 1.290.749 |
| | | | De Wiel | jan-22 | € 68.398 | € 68.398 | € 110.564 | € 0 |

Verplichte BBV indicatoren

Voorgeschreven indicatoren vanuit het BBV

| Nr | Taakveld | Naam indicator | Eenheid | Bron | jaar-rekening 2022 | Opgave begroting 2022 |
|----|--------------------------|--|---|----------------|-------------------------------------|---|
| 1 | Bestuur en ondersteuning | Formatie | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 8,94Fte | 8,49 Fte |
| 2 | Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 7,24 Fte | 7,41 Fte |
| 3 | Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner | Eigen gegevens | € 693 | € 657,- |
| 4 | Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen gegevens | 19,23% | 11,37% |
| 5 | Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | Eigen gegevens | 11,18% | 13% |
| 6 | Veiligheid | Verwijzingen Halt | Aantal per 1.000 jongeren | Bureau Halt | 6 Schagen 8 NL (2021) | 9 Schagen, 11 NL (2020) |
| 7 | Veiligheid | Harde kern jongeren | Aantal per 10.000 inwoners | KLPD | Vervallen | Vervallen |
| 8 | Veiligheid | Winkeldiefstallen | Aantal per 1.000 inwoners | CBS | 1,2 Schagen 1,8 NL (2021) | 0,94 Schagen, 1,97 NL (2020) |
| 9 | Veiligheid | Geweldsmisdrijven | Aantal per 1.000 inwoners | CBS | 2,8 Schagen, 4,3 NL (2021) | 2,3 Schagen, 4,6 NL (2020) |
| 10 | Veiligheid | Diefstallen uit woning | Aantal per 1.000 inwoners | CBS | 0,5 Schagen, 1,3 NL (2021) | 0,9 Schagen, 1,8 NL (CBS 2020) |
| 11 | Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners | CBS | 6,3 Schagen, | 6,6 Schagen, |

| | | | | | | |
|----|-----------------------------|--|---|------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | 6,0 NL (2021) | 6,2 NL (2020) |
| 12 | Verkeer en vervoer | Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig | % | | Vervallen | Vervallen |
| 13 | Verkeer en vervoer | Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser | % | | Vervallen | Vervallen |
| 14 | Economie | Funcziemenging | % | Meerdere bronnen | 51,4% Schagen, 53,3 NL(2021) | 51,7% Schagen, 53,2% NL (2020) |
| 15 | Economie | Bruto Gemeentelijk Product | Verhouding tussen verwacht en gemeten product | | Vervallen | Vervallen |
| 16 | Economie | Vestiging (van bedrijven) | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 74 jaar | LISA | 171,9 Schagen, 165,1 NL (2021) | 160,4 Schagen, 151,6 NL (2019) |
| 17 | Onderwijs | Absoluut verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | DUO /Ingrado | 2,9 Schagen, 2,7 NL (2021) | 2,1 Schagen, 1,9 NL (DUO 2020) |
| 18 | Onderwijs | Relatief verzuim | Aantal per 1000 leerlingen | DUO /Ingrado | 19 Schagen, 20 NL (2021) | 3,4 Schagen, 2,4 NL (2020) |
| 19 | Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs | DUO /Ingrado | 1,6 Schagen, 1,9 NL (2021) | 1,6 Schagen 1,7% NL (2020) |
| 20 | Sport, cultuur en recreatie | Niet-sporters | % | RIVM | 45% Schagen, 49,3% NL (2020) | 45% Schagen, 49,3% NL (2020) |
| 21 | Sociaal domein | Ziekenhuisopname na verkeersongeval | % ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig | | Vervallen | Vervallen |
| 22 | Sociaal domein | Vervoersongevallen met gewonde fietser | % overige vervoersongevallen met een gewonde fietser | | Vervallen | Vervallen |
| 23 | Sociaal domein | Banen | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 - 64 jaar | LISA | 772,3 Schagen, 805,5 NL (2021) | Schagen 624,6 NL 679,3 (2020) |

| | | | | | | |
|----|----------------|---|---|---|---|---|
| 24 | Sociaal domein | Jongeren met een delict voor de rechter | % 12 t/m 21 jarigen | CBS | 1% Schagen, 1% NL (2020) | 1% Schagen, 1% NL (2019) |
| 25 | Sociaal domein | Kinderen in uitkeringsgezin | % kinderen tot 18 jaar | CBS | 3% Schagen, 6 % NL (2021) | 3% Schagen, 6% NL (2019) |
| 26 | Sociaal domein | Netto arbeidsparticipatie | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS | 72,5 Schagen, 72,2 NL (2022) | 69,2% Schagen, 68,4% NL (2020) |
| 27 | Sociaal domein | Achterstandsleerlingen | % 4 t/m 12 jarigen | Verwey Jonker Instituut - Kinderen in Tel | Vervallen | Vervallen |
| 28 | Sociaal domein | Werkloze jongeren | % 16 t/m 22 jarigen | CBS | 1% Schagen, 2% NL (2021) | 1% Schagen, 2% NL (2019) |
| 29 | Sociaal domein | Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners | CBS | 181,5 Schagen, 400,3 NL (2021) | 23,3 Schagen, 46 NL (2020) |
| 30 | Sociaal domein | Lopende re-integratievoorzieningen | Aantal per 10.000 inwoners van 15 - 64 jaar | CBS | 99,1 Schagen, 202 NL (2020) | 99,1 Schagen, 202 NL (2020) |
| 31 | Sociaal domein | Jongeren met jeugdhulp | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS | 9,8% Schagen, 10,7% NL (2022) | 9,4% Schagen, 10,3% NL (2020) |
| 32 | Sociaal domein | Jongeren met jeugdbescherming | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS | 1,1% Schagen, 1,1% NL 1,0% (2022) | 0,9% Schagen 1,1% NL (2020) |
| 33 | Sociaal domein | Jongeren met jeugdreclassering | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar | CBS | 0,2% Schagen, 0,3% NL (2022) | 0,2% Schagen, 0,3% NL (2019) |

| | | | | | | |
|----|---------------------------|--|---------------------------|--------------------|---|---|
| 34 | Sociaal domein | Clënten met een maatwerkarrangement WMO | Aantal 10.000 inwoners | GMSD | 460 Schagen, 640 NL (2022) | 45 Schagen, 81 NL (2020) |
| 35 | Volksgezondheid en milieu | Omvang huishoudelijk restafval | Kg/inwoner | CBS | 153 Schagen, 169 NL (2021) | 146 Schagen, 161 NL (2020) |
| 36 | Volksgezondheid en milieu | Hernieuwbare elektriciteit | % | Klimaatmonitor-RWS | 36,7% Schagen, 26,8% NL (2020) | 11,2% Schagen, 8,5 NL (2019) |
| 37 | Vhrosv | Gemiddelde WOZ-waarde | Duizend euro | CBS | 278 Schagen, 290 NL (2021) | 241 Schagen, 248 NL (2019) |
| 38 | Vhrosv | Nieuw gebouwde woningen | Aantal per 1.000 woningen | BAG/ABF | 10,3 Schagen, 8,9 NL (2021) | 1,9 Schagen, 9,2 NL (2019) |
| 39 | Vhrosv | Demografische druk | % | CBS | 84,6% Schagen, 70,3% NL (2022) | 84,6% Schagen, 70,1% NL(2020) |
| 40 | Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens | In Euro's | Coelo | € 898 Schagen, € 823 NL (2022) | € 800 Schagen, € 733 NL (2021) |
| 41 | Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens | In Euro's | Coelo | € 952 Schagen, € 905 NL (2022) | € 851 Schagen, € 810 NL (2021) |

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Productenrekening 2022

Domein inwoner en bestuur

Doelstelling Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten | |
|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|
| 6010000 Gemeenteraad en commissies | 41 1000 | Loonkosten | 446 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 2 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 60 | |
| | 430000 | Personeel van derden | -7 | |
| | 433170 | Marketing / communicatie | 6 | |
| | 433310 | Apparatuur voor werken op locatie | 7 | |
| | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 94 | |
| | 434322 | Studiekosten | 2 | |
| | 434348 | Representatie | 24 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 33 | |
| | 434400 | Bijdragen | 9 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 1 |
| | 6010100 Rechtskundige hulp/advies | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 9 |
| | | 434399 | Overige goederen en diensten | 129 |
| | 6010900 Algemene reserve | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 3.355 |
| 871000 | | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 4.397 |
| 6010901 Reserve onderhoud gemeentelijke gebouwen | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 573 | |
| | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 265 |
| 6010910 Reserve investeringen economisch nut | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 251 |
| 6010914 Reserve Markt 18 | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 65 |
| 6010916 Reserve frictiekosten fusie | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 13 |
| 6010919 Reserve overlopende posten | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 25 | |
| 6010920 Reserve opleiding&ontwikkeling personeel | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 145 | |
| | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 44 |
| | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 175 | |
| 6010929 Reserve BYOD | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 144 |
| | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 12 | |
| 6010930 Reserve Binnensportaccommodatie | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 1.905 | |
| 6010999 Resultaat boekjaar | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 623 | |
| 6011000 Burgemeester en wethouders | 41 1000 | Loonkosten | | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 1 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 23 | |
| | 412000 | Loonkosten voormalig personeel | 81 | |
| | 434322 | Studiekosten | 4 | |
| | 434329 | Contributies/lidmaatschappen | 3 | |
| | 434348 | Representatie | 12 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 29 | |
| | 472000 | Voorzieningen (dotaties) | 5 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 9 |
| | 872000 | Voorzieningen (onttrekkingen) | | 84 |
| | 6011100 Griffie | 41 1000 | Loonkosten | 359 |
| | | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 10 |
| | | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 1 |

| | | | | |
|---|--------|---|-----|-----|
| | 434322 | Studiekosten | 6 | |
| | 434348 | Representatie | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6011120 Raadsthema's | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| 6011150 Rekenkamer cie. | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 8 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 36 | |
| 6011160 Regietafel | 434439 | Advieskosten | 45 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 30 |
| | 842200 | Subsidie/bijdragen van overheid niet Rijk | | 15 |
| 6012000 Lijkschouwing | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 40 | |
| 6020600 Benchmarken | 434439 | Advieskosten | 32 | |
| 6020650 Identiteitsdocumenten en rijbewijzen | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 12 | |
| | 441105 | Afdrachten rijbewijzen | 47 | |
| | 441110 | Afdrachten id/reisdocumenten | 140 | |
| | 834020 | Leges rijbewijzen | | 186 |
| | 834025 | Leges id/reisdocumenten | | 278 |
| | 834030 | Leges Eigen verklaring | | 21 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6020700 Basis registratie personen en burgerlijke | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 441100 | Afdrachten aan Rijk | 26 | |
| | 834015 | Leges | | 73 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 1 |
| 6020750 Overige balieproducten (materialen) | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 11 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 6 | |
| | 834015 | Leges | | 29 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6020800 Verkiezingen | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 59 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 94 | |
| 6040010 Overige P&O kosten | 411091 | Mobiliteit | 135 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 38 | |
| 6040015 Verzekeringen | 434341 | Verzekeringen | 506 | |
| | 434381 | Eigen risico schade | 31 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| 6040020 Bedrijfskosten Personeel | 411002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 3 | |
| | 434320 | Persoonlijke aandacht | 30 | |
| | 434348 | Representatie | 24 | |
| | 434385 | Kerstfeest | 14 | |
| | 434386 | Zomerfeest | 26 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| 6040025 Betalingsverkeer/invordering | 434391 | Bankkosten | 26 | |
| | 434436 | Aanmaningen en dwangbevelen | 2 | |
| | 834042 | Aanmaningen en dwangbevelen | | 1 |
| 6040030 Communicatie | 434399 | Overige goederen en diensten | 46 | |
| | 434400 | Bijdragen | 4 | |
| 6040035 Accountantskosten | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 3 | |
| | 434342 | Accountantskosten | 75 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 434439 | Advieskosten | 41 | |
| | 434500 | Onderzoekskosten | 55 | |
| 6040040 Organisatieontwikkeling | 434399 | Overige goederen en diensten | 136 | |
| 6040045 Opleidingen | 434322 | Studiekosten | 411 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 1 |
| 6040046 Representatie | 434348 | Representatie | 8 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 30 | |
| | 442500 | Subsidie | 5 | |

| | | | | |
|---|--------|---|-------|----|
| 6040050 Ondernemingsraad | 434399 | Overige goederen en diensten | 24 | |
| 6040055 Div betaalde belastingen en heffingen | 434100 | Betaalde belastingen | 642 | |
| 6040060 Personeelsvereniging | 434400 | Bijdragen | 15 | |
| 6040070 Bedrijfsgezondheidszorg | 434347 | Geneeskundige zorg | 49 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 35 | |
| 6040080 Werving & selectie | 434399 | Overige goederen en diensten | 174 | |
| 6040090 Huisvesting gemeente algemeen | 431000 | Energie | 91 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 103 | |
| | 434333 | Verhuiskosten | 1 | |
| | 434343 | Schoonmaakkosten | 170 | |
| | 434344 | Waterverbruik | 4 | |
| | 434372 | Beveiliging/alarmopvolging | 6 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 44 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 135 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 27 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | -3 |
| | 842200 | Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk | | |
| 6040110 Bedrijfskleding | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 1 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 21 | |
| 6040120 Gereedschappen | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 1 | |
| | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 2 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 34 | |
| 6040130 Dienstauto's | 431000 | Energie | 45 | |
| | 434100 | Betaalde belastingen | 11 | |
| | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 43 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 182 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 8 | |
| 6040200 Research Data Center | 434399 | Overige goederen en diensten | 91 | |
| 6040500 Beheer & ontwikkeling ICT | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 26 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 1.986 | |
| | 434337 | Telecommunicatie | 146 | |
| | 434352 | Kopieerkosten | 17 | |
| | 434361 | AVG/IB | 79 | |
| | 434362 | Klantcontactapplicaties | 132 | |
| | 434375 | TransIP | 2 | |
| | 434377 | Bijhouden BKS | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 700 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 602 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 22 | |
| 6040505 GEO | 434376 | Data & diensten | 98 | |
| | 434377 | Bijhouden BKS | 43 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 12 |
| 6040510 Projectkosten ICT | 430000 | Personeel van derden | 4 | |
| | 434339 | Telefonie - WKR vrije ruimte | 2 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 67 | |
| 6040550 Afdeling dienstverlening algemeen | 434337 | Telecommunicatie | 5 | |
| | 434348 | Representatie | 1 | |
| | 434355 | Restauratieve verzorging | 4 | |
| | 434356 | Bedrijfskleding | 20 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 7 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| 6040600 Facilitaire dienstverlening | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 1 | |
| | 434317 | Bedrijfs hulpverlening | 14 | |

| | | | | |
|---------------------------------------|---------|--------------------------------------|-------|----|
| | 434319 | Arbo aanpassingen | 15 | |
| | 434320 | Persoonlijke aandacht | | |
| | 434329 | Contributies/lidmaatschappen | 243 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 2 | |
| | 434335 | Onderhoud interieur | 3 | |
| | 434340 | Abonnementen | 105 | |
| | 434343 | Schoonmaakkosten | | |
| | 434345 | Kantoorartikelen | 11 | |
| | 434348 | Representatie | 1 | |
| | 434349 | Druk en bindwerk | 11 | |
| | 434350 | Porto en postbezorging | 47 | |
| | 434351 | Archief kosten | 19 | |
| | 434353 | Onderhoud meubilair | 23 | |
| | 434354 | Kantoormachines | 7 | |
| | 434355 | Restauratieve verzorging | 47 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 8 | |
| 6040650 Regionaal archief | 434351 | Archief kosten | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 220 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 8 |
| 6040700 Afdeling Ruimte algemeen | 430000 | Personeel van derden | 8 | |
| 6040900 Salaris team I&A | 41 1000 | Loonkosten | 2.142 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 20 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 2 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 134 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 13 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 7 |
| 6040905 Salaris Dienstverlening | 41 1000 | Loonkosten | 2.052 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 32 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 13 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 26 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 9 |
| 6040915 Salaris Financien | 41 1000 | Loonkosten | 1.455 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 12 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 2 | |
| | 41 1090 | Overige salariskosten | | |
| | 430000 | Personeel van derden | 453 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 9 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 144 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 29 |
| 6040920 Salaris Openbare ruimte | 41 1000 | Loonkosten | 2.088 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 25 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 2 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 165 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 12 |
| 6040925 Salaris Serviceteam | 41 1000 | Loonkosten | 1.773 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 42 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 3 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 16 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 7 |
| 6040930 Salaris Ruimtelijke projecten | 41 1000 | Loonkosten | 1.747 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 21 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 2 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 381 | |

| | | | | |
|---|---------|--------------------------------------|-------|-----|
| 6040935 Salaris Ontwikkeling en ondersteuning | 41 1000 | Loonkosten | 1.053 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 10 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 1 | |
| | 41 1090 | Overige salariskosten | 24 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 115 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 22 |
| 6040940 Salaris P&O PLUS | 41 1000 | Loonkosten | 1.343 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 17 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 3 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 176 | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | 1 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 15 |
| 6040945 Salaris Veiligheid Plus | 41 1000 | Loonkosten | 1.610 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 36 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 1 | |
| | 41 1090 | Overige salariskosten | 4 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 577 | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 8 |
| 6040950 Salaris Bouwzaken en procedures | 41 1000 | Loonkosten | 1.071 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 7 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 1 | |
| | 41 1090 | Overige salariskosten | 3 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 1.210 | |
| | 434320 | Persoonlijke aandacht | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 3 |
| 6040955 Salaris Ruimtelijke ontwikkeling | 41 1000 | Loonkosten | 1.809 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 20 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 1 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 698 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 193 |
| 6040960 Salaris Sociale ontwikkeling | 41 1000 | Loonkosten | 1.435 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 15 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 1 | |
| | 41 1090 | Overige salariskosten | 1 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 122 | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | 2 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 3 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 2 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 79 |
| 6040965 Wijkteam Zuid en West | 41 1000 | Loonkosten | 1.881 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 27 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 3 | |
| | 41 1090 | Overige salariskosten | 7 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 531 | |
| | 434320 | Persoonlijke aandacht | | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 183 |
| 6040970 Wijkteam Kwaliteit & ondersteuning | 41 1000 | Loonkosten | 1.407 | |

| | | | | |
|---|---------|--|---------------|----------------|
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 18 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 2 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 196 | |
| | 434320 | Persoonlijke aandacht | | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 342 |
| 6040975 Salaris Wijkteams Noord & Oost | 41 1000 | Loonkosten | 1.988 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 22 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 5 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 373 | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | 1 | |
| | 830000 | Vergoeding voor personeel | | 103 |
| 6040980 Salaris CMT | 41 1000 | Loonkosten | 1.745 | |
| | 41 1001 | Loonkosten WKR gerichte vrijstelling | 22 | |
| | 41 1002 | Loonkosten WKR vrije ruimte | 3 | |
| | 430000 | Personeel van derden | 1.494 | |
| | 434390 | Gebruik externe locaties | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| 6050100 Treasury | 421000 | Rente langlopende leningen | 1.279 | |
| | 421001 | Rente kortlopende leningen | 1 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 29 | |
| | 821000 | Ontvangen rente+winstuitkeringen | | 542 |
| | 874000 | Toegerekende rente | | 1.690 |
| 6061000 OZB woningen | 840101 | Belastingopbrengsten | | 7.750 |
| 6061100 Opleggen aanslagen | 434438 | Perceptiekosten | 35 | |
| 6061200 Invordering | 434436 | Aanmaningen en dwangbevelen | 19 | |
| | 834042 | Aanmaningen en dwangbevelen | | 60 |
| 6062000 OZB niet woningen | 840101 | Belastingopbrengsten | | 3.499 |
| 6062100 WOZ | 434304 | Onkostenvergoedingen | 88 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 75 | |
| 6064000 Precario belasting | 834015 | Leges | | 87 |
| 6070000 Gemeentefonds | 841100 | Inkomstenoverdrachten van het Rijk | | 80.190 |
| 6080000 Overige baten en lasten | 434399 | Overige goederen en diensten | 182 | |
| | 434900 | Mutatie dubieuze debiteuren | 93 | |
| | 472000 | Voorzieningen (dotaties) | 247 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 671 |
| | 872000 | Voorzieningen (onttrekkingen) | | 935 |
| 6080200 Stelposten | 800000 | Niet in te delen baten | | 120 |
| 6340010 Forensenbelasting | 840201 | Forensenbelasting | | 1.895 |
| 6340020 Toeristenbelasting | 434399 | Overige goederen en diensten | 6 | |
| | 840102 | Toeristenbelasting | | 1.776 |
| 6722200 Rioolheffing | 840200 | Rioolrechten op woningen | | 5.066 |
| 6730020 Afvalstoffenheffing | 472000 | Voorzieningen (dotaties) | 205 | |
| | 834040 | Afvalstoffenheffing | | 7.137 |
| | | Totaal resultaat Het financieel beleid is transparant, gezond en haalbaar | 53.217 | 118.354 |
| Totaal doelstelling Inwoners ervaren de dienstverlening als vriendelijk, snel, goed en betrouwbaar | | | 53.217 | 118.354 |
| | | Saldo | 65.138 | |

Doelstelling Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|---|-------------|----------|
| 6040800 Burger & overheidsparticipatie | 434399 Overige goederen en diensten | 12 | |
| | 434400 Bijdragen | 12 | |
| 6570070 Burgerparticipatie | 434399 Overige goederen en diensten | 38 | |
| 6672026 Dorpsraden/wijkpanel | 434399 Overige goederen en diensten | | |
| | 434400 Bijdragen | 65 | |
| | Totaal resultaat We ondersteunen inwonersinitiatieven | 128 | 0 |
| | Totaal doelstelling Inwoners zijn actief betrokken bij de vormgeving van hun leefomgeving en betrokken bij alle belangrijke beslissingen | 128 | 0 |
| | Saldo | -128 | |

Doelstelling Vennootschapsbelasting

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--------------------------------|---|----------|----------|
| 6090000 Vennootschapsbelasting | 434100 Betaalde belastingen | | |
| | Totaal resultaat Vennootschapsbelasting | 0 | 0 |
| | Totaal doelstelling Vennootschapsbelasting | 0 | 0 |
| | Saldo | 0 | |

Domein ruimte en economie

Doelstelling Algemeen

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten | |
|---|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|-----|
| 6030090 Woningen & garages | 431000 | Energie | 10 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 13 | |
| | 434343 | Schoonmaakkosten | | |
| | 434344 | Waterverbruik | 1 | |
| | 434346 | Huur | 3 | |
| | 434381 | Eigen risico schade | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 35 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| | 6030100 Beheer gronden | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 54 |
| | | 434200 | Betaalde pachten en erfpachten | 10 |
| 434322 | | Studiekosten | | |
| 434344 | | Waterverbruik | | |
| 434346 | | Huur | 52 | |
| 434399 | | Overige goederen en diensten | 26 | |
| 439999 | | Afrekening naar KPL tlv reserve | -6 | |
| 474000 | | Toegerekende rente | 63 | |
| 832100 | | Huren | | 77 |
| 832200 | | Pachten | | 89 |
| 832300 | | Erfpacht | | 223 |
| 833100 | | Opbrengst van grondverkopen | | 57 |
| 834099 | | Overige goederen en diensten | | 5 |
| 6030200 Beheer vastgoed woningexploitatie | | 434344 | Waterverbruik | 3 |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 10 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 39 | |
| | 832100 | Huren | | 98 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 2 |
| | 834100 | Overige opbrengsten vanuit HTA | | 1 |
| | 6030205 Beheer vastgoed Halerweg | 431000 | Energie | 2 |
| | | 434330 | Onderhoud en reparatie | 7 |
| 434344 | | Waterverbruik | 2 | |
| 434399 | | Overige goederen en diensten | 9 | |
| 473000 | | Afschrijvingslasten | 66 | |
| 474000 | | Toegerekende rente | 11 | |
| 832100 | | Huren | | 83 |
| 834099 | | Overige goederen en diensten | | 5 |
| 6222000 Parkeervergunningen (GPK) | 834015 | Leges | | 8 |
| 6310000 Markten | 431000 | Energie | 1 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | | |
| | 434344 | Waterverbruik | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6312000 Regionale samenwerking | 442101 | Regionale samenwerking | 132 | |
| | 442102 | Ontwikkelingsbedrijf NHN | 109 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | | |
| | 842300 | Overige inkomensoverdrachten | | 6 |
| 6331000 Markt exploitatie | 433170 | Marketing / communicatie | 8 | |
| | 834015 | Leges | | 49 |
| 6340090 Openbare toiletten | 431000 | Energie | | |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------|--|--------------|--------------|
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 8 | |
| | 434344 | Waternverbruik | 1 | |
| | 434381 | Eigen risico schade | 1 | |
| 6570020 Strand exploitatie | 474000 | Toegerekende rente | | |
| | 832100 | Huren | | 119 |
| 6810015 Omgevingswet | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 475 | |
| 6810020 Gebiedsvisie | 434439 | Advieskosten | 32 | |
| 6811000 Omgevingsplannen | 434360 | Planschade | 10 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 434439 | Advieskosten | 29 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 30 | |
| | 834090 | Planschade verzoeken | | 1 |
| 6811005 Anterieure overeenkomsten | 434439 | Advieskosten | 1 | |
| | 834089 | Planvergoeding obv overeenkomst | | 154 |
| 6831020 Bouwzaken, welstand & Leges | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 7 | |
| | 434329 | Contributies/lidmaatschappen | 8 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 434439 | Advieskosten | 60 | |
| | 834015 | Leges | | 3.117 |
| | 834035 | Leges Consult | | 23 |
| | | Totaal resultaat Meer werken in de geest van de nieuwe Omgevingswet | 1.327 | 4.114 |
| | | Totaal doelstelling Algemeen | 1.327 | 4.114 |
| | | Saldo | 2.787 | |

Doelstelling Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen

| Resultaat | | | | | |
|--------------------------------------|---|---|--------------|--------------|--|
| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten | | |
| 6010905 Reserve grondexploitatie | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 286 | | | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 2.263 | | |
| 6824010 Resultaten grondexploitaties | 433300 Overige aankopen duurzame goederen | 1 | | | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | -86 | | | |
| | 472000 Voorzieningen (dotaties) | 596 | | | |
| 6824020 Gronden in exploitatie | 433300 Overige aankopen duurzame goederen | 3.063 | | | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | -989 | | | |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 2.074 | | |
| 6831000 Wonen | 434439 Advieskosten | 1 | | | |
| | | Totaal resultaat Voldoende woningen in alle kernen | 2.872 | 4.337 | |
| | | Totaal doelstelling Inwoners kunnen wonen in de kern waar zij willen | 2.872 | 4.337 | |
| | | Saldo | 1.465 | | |

Doelstelling Bedrijven kunnen groeien

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|-------------|---------------------------------|------------|
| 6312005 Economische ontwikkeling | 434399 | Overige goederen en diensten | 8 |
| | 442104 | Leader | 51 |
| 6312010 Ondernemersloket | 434350 | Porto en postbezorging | 1 |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 |
| | 442107 | Seedvalley | 3 |
| | 442108 | Ondernemersfonds | 141 |
| 6811015 Pallas | 430000 | Personeel van derden | 65 |
| | 434439 | Advieskosten | 34 |
| | 834089 | Planvergoeding obv overeenkomst | |
| Totaal resultaat Meer ruimte voor bedrijvigheid | | 303 | 172 |
| Totaal doelstelling Bedrijven kunnen groeien | | 303 | 172 |
| Saldo | | -132 | |

Doelstelling Toeristen komen naar onze gemeente en voelen zich hier welkom

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten | |
|---|---------------------------------------|--|---------------------------------|-----|
| 6010927 Reserve structuurvisie Petten | 471000 | Mutatie reserves (dotaties) | 350 | |
| | 871000 | Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 129 |
| 6230000 Recreatiehaven | 431000 | Energie | 4 | |
| 6230090 Huisvesting recreatiehaven | 431000 | Energie | 6 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 1 | |
| | 434344 | Waterverbruik | 1 | |
| 6240010 Kust | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | -17 | |
| | 434344 | Waterverbruik | | |
| 6541000 Cultuurhistorie monumenten & archeologie | 434399 | Overige goederen en diensten | 33 | |
| | 434439 | Advieskosten | 9 | |
| | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 66 | |
| | 442500 | Subsidie | 77 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 28 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 10 | |
| | 6570000 Toerisme & verblijfsrecreatie | 434400 | Bijdragen | 3 |
| | | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 1 |
| | | 442110 | BIZ Schagen | 80 |
| | | 442500 | Subsidie | 19 |
| | 442501 | Toeristische promotie | 75 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 2 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | | |
| | 840101 | Belastingopbrengsten | | 96 |
| Totaal resultaat Een sterk toeristisch profiel | | 748 | 224 | |

Totaal doelstelling Toeristen
komen naar onze gemeente
en voelen zich hier welkom

748

224

Saldo

-523

Domein samenleving en gezondheid

Doelstelling Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|---|--------|-------|
| 6010902 Reserve gebouwen basisonderwijs | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 346 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 652 |
| 6010918 Reserve decentralisatie Sociaal domein | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 111 |
| 6410000 Huisvesting gymnastiekonderwijs | 431000 Energie | 10 | |
| | 434306 Materiaalgebruik/verbruik | 10 | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 42 | |
| | 434343 Schoonmaakkosten | 14 | |
| | 434346 Huur | 176 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 11 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 1 | |
| | 832100 Huren | | 3 |
| 6420000 Voorziening in onderwijshuisvesting | 431000 Energie | | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 14 | |
| | 434372 Beveiliging/alarmopvolging | 1 | |
| | 434381 Eigen risico schade | 42 | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 35 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 1.548 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 636 | |
| 6420020 Leerlingafhankelijke onderwijsvoorz | 431000 Energie | 46 | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 16 | |
| | 434343 Schoonmaakkosten | 80 | |
| | 434344 Waterverbruik | 3 | |
| | 434372 Beveiliging/alarmopvolging | | |
| | 434381 Eigen risico schade | 2 | |
| | 841100 Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 130 |
| 6420090 Huisvesting onderwijs | 431000 Energie | 1 | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 37 | |
| | 434381 Eigen risico schade | 1 | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 832100 Huren | | 27 |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | |
| 6430000 RMC (stimuleren schooldeelname) | 411000 Loonkosten | 80 | |
| | 430000 Personeel van derden | 67 | |
| | 434329 Contributies/lidmaatschappen | 1 | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 30 | |
| | 842200 Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk | | 178 |
| 6430010 Leerlingenvervoer | 434399 Overige goederen en diensten | 72 | |
| | 442300 Uitkeringen in natura aan personen | 646 | |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 2 |
| | 842100 Vergoeding en verhaal sociale uitkeringe | | 4 |

| | | | | |
|--|--------|---|-------|-------|
| | 842300 | Overige inkomensoverdrachten | | 1 |
| 6430020 Voor en vroegschoolse educatie | 434399 | Overige goederen en diensten | 327 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 8 |
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 319 |
| 6430030 Lokaal onderwijsbeleid | 434399 | Overige goederen en diensten | 61 | |
| | 434400 | Bijdragen | 590 | |
| | 442500 | Subsidie | 3 | |
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 635 |
| 6430040 Bewegingsonderwijs | 434367 | Vakleerkracht bewegingsonderwijs | 135 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 122 | |
| 6430060 Muziekonderwijs | 434400 | Bijdragen | 135 | |
| | 442500 | Subsidie | 40 | |
| 6570010 Geluksplekken toebehoren | 434399 | Overige goederen en diensten | 3 | |
| 6610040 Uitvoering vluchtelingenbeleid | 434399 | Overige goederen en diensten | 11 | |
| | 442500 | Subsidie | 28 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 1 |
| 6610045 Nieuwe wet inburgering | 434329 | Contributies/lidmaatschappen | 2 | |
| | 434332 | Uitvoeringskosten | 147 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 335 | |
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 337 |
| 6610050 Peuteropvang | 442100 | Subsidies aan marktproducenten | 115 | |
| | 832100 | Huren | | 76 |
| | 832300 | Erfpacht | | 7 |
| 6610060 Sociaal medische indicatie | 442500 | Subsidie | 29 | |
| 6610070 Toezicht en handhaving peuteropvang | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 80 | |
| 6610090 Huisvesting peuteropvang | 431000 | Energie | 2 | |
| | 434100 | Betaalde belastingen | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 5 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 37 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 24 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 8 | |
| 6630000 Bijstandsverlening Wet BUIG | 442200 | Uitkeringen | 1 | |
| | 442251 | Inkomensoverdrachten Participatiewet | 6.775 | |
| | 442253 | Inkomensoverdrachten IOAW | 262 | |
| | 442254 | Inkomensoverdrachten IOAZ | 40 | |
| | 442255 | Inkomensoverdrachten startende onderneme | 137 | |
| | 442257 | Bbz renteloze leningen | 72 | |
| | 442265 | Inkomensoverdrachten gevestigd | 106 | |
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 8.031 |
| | 842150 | Terugvordering & verhaal Participatiewet | | 99 |
| | 842151 | Terugvordering IOAW | | 1 |
| | 842153 | Terugvordering startende ondernemers Bbz | | 4 |
| | 842154 | Terugvordering | | |
| | 842155 | Ontvangsten Bbz renteloze leningen | | 10 |
| | 842156 | Ontvangsten Bbz rentedragende leningen | | 4 |
| | 842159 | Invorderingskosten (deurwaarders oninbar | | 2 |
| 6630010 Bijstandsverlening BBZ | 434439 | Advieskosten | 66 | |
| | 442200 | Uitkeringen | 40 | |
| | 442258 | Bbz rentedragende leningen | 110 | |

| | | | | |
|--|--------|--|--------|------|
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 94 |
| | 842153 | Terugvordering startende ondernemers Bbz | | 2 |
| | 842156 | Ontvangsten Bbz rentedragende leningen | | 64 |
| 6630015 Tijd.overbruggingsreg.zelfst. ond (TOZO) | 442200 | Uitkeringen | 6 | |
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | -178 |
| | 842154 | Terugvordering | | 125 |
| 6630020 Bijzondere bijstand | 842300 | Overige inkomensoverdrachten | | 80 |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 442200 | Uitkeringen | 470 | |
| | 442251 | Inkomensoverdrachten Participatiewet | 5 | |
| | 442259 | Bijzondere bijstand | 293 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 5 |
| | 842157 | Terugvordering bijzondere bijstand | | 74 |
| 6630021 Enmalige energietoeslag lage inkomens | 434349 | Druk en bindwerk | 1 | |
| | 434350 | Porto en postbezorging | 1 | |
| | 442200 | Uitkeringen | 2.089 | |
| 6630022 Individuele studietoeslag | 442251 | Inkomensoverdrachten Participatiewet | 11 | |
| | 842150 | Terugvordering & verhaal Participatiewet | | 1 |
| 6630025 Tijdelijke Ondersteuning Noodz. Kosten | 842157 | Terugvordering bijzondere bijstand | | |
| 6630030 Geluksbudget | 442200 | Uitkeringen | 59 | |
| 6630050 Ouderenpakket | 442200 | Uitkeringen | 11 | |
| 6630060 Overig minima, Noodfonds en voedselbank | 442500 | Subsidie | 12 | |
| 6630065 Kwijtschelding afvalstoffenheffing | 444800 | Kwijtschelding | 191 | |
| 6630066 Kwijtschelding rioolrechten | 444800 | Kwijtschelding | 110 | |
| 6630070 Kindpakket | 434350 | Porto en postbezorging | | |
| | 442200 | Uitkeringen | 137 | |
| 6640000 WSW | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 5.745 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 235 |
| 6650000 Re-integratie en participatie P-wet | 434331 | Lease auto's | 10 | |
| | 434503 | Re-integratieinstrumenten | 321 | |
| | 442500 | Subsidie | 50 | |
| | 842158 | Terugvordering re-integratieactiviteiten | | 1 |
| 6650001 Aanpak jeugdwerkloosheid scholing | 434503 | Re-integratieinstrumenten | 4 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 122 |
| 6670000 Schulddienstverlening | 434399 | Overige goederen en diensten | 85 | |
| 6671010 Bijzondere ziektekosten | 442200 | Uitkeringen | 421 | |
| 6672000 Maatwerkvoorzieningen jeugdhulp | 434337 | Telecommunicatie | 15 | |
| | 434398 | Corona maatregelen | 70 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 456 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 59 | |
| | 441200 | PGB | 27 | |
| | 442300 | Uitkeringen in natura aan personen | 11.432 | |
| 6682000 Jeugd en jongerenwerk | 434399 | Overige goederen en diensten | 3 | |
| | 434400 | Bijdragen | 123 | |
| 6682010 Schoolmaatschappelijk werk PO, VO en MBO | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 163 | |

| | | | | |
|---|--------|---|----------------|---------------|
| 6682020 Voorzieningen opvoedingsondersteuning | 434399 | Overige goederen en diensten | 86 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6682040 Gedwongen kader | 442300 | Uitkeringen in natura aan personen | 724 | |
| 6682050 Veilig thuis | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 530 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 67 |
| 6682060 Integrale crisisdienst | 434400 | Bijdragen | 85 | |
| | | Totaal resultaat Er is ondersteuning en jeugdhulp voor onze inwoners die dat nodig hebben | 37.622 | 11.334 |
| | | Totaal doelstelling Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig via onderwijs, jeugdhulp en inkomensondersteuning deelnemen aan de samenleving | 37.622 | 11.334 |
| | | Saldo | -26.288 | |

Doelstelling Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|---|--------|-------|
| 6010909 Reserve aankoop kunstvoorwerpen | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 28 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 62 |
| 6010925 Reserve dorpshuizen | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 79 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 13 |
| 6010926 Reserve buitensportaccommodaties | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 1.559 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 379 |
| 6010928 Reserve reddingsbrigade | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 81 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 197 |
| 6012005 Handhaving & bestuursmaatregelen | 433300 Overige aankopen duurzame goederen | 1 | |
| | 434329 Contributies/lidmaatschappen | 1 | |
| | 434356 Bedrijfskleding | 6 | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 90 | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | 8 | |
| | 442500 Subsidie | 2 | |
| | 834015 Leges | | 56 |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 20 |
| 6110000 Rampenbestrijding | 434322 Studiekosten | | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 443300 Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 10 | |
| 6110010 Bluswatervoorzieningen | 431000 Energie | | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 2 | |
| 6110020 Veiligheidsregio | 434399 Overige goederen en diensten | 27 | |
| | 443300 Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 3.414 | |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 150 |
| 6110090 Huisvesting brandweer | 431000 Energie | 36 | |
| | 434329 Contributies/lidmaatschappen | | |

| | | | | |
|--|--------|--|-----|-----|
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 22 | |
| | 434344 | Waterverbruik | 3 | |
| | 434346 | Huur | 22 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 8 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 69 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 27 | |
| 6120000 Veiligheidsbeleid | 434399 | Overige goederen en diensten | 36 | |
| 6120010 Strandveiligheid | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 832100 | Huren | | 4 |
| 6120011 Reddingsbrigade Petten | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 35 | |
| | 442500 | Subsidie | 90 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 61 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 2 | |
| 6120012 Reddingsbrigade Callantsoog | 434399 | Overige goederen en diensten | 38 | |
| | 442500 | Subsidie | 180 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 60 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 3 | |
| 6120013 Reddingsbrigade Sint Maartenszee | 434399 | Overige goederen en diensten | 11 | |
| | 442500 | Subsidie | 80 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 16 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| 6120020 Project integrale veiligheid | 434349 | Druk en bindwerk | 1 | |
| | 434365 | Buurtbemiddeling | 23 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 24 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 38 | |
| | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 13 | |
| 6120080 Aanpak Corona | 434398 | Corona maatregelen | 16 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 6 | |
| 6120085 Aanpak Oekraïne crisis | 411000 | Loonkosten | 41 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 25 | |
| | 434400 | Bijdragen | 430 | |
| | 442264 | Vervoer | 1 | |
| | 841100 | Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 490 |
| | 842150 | Terugvordering & verhaal Participatiewet | | 7 |
| 6120086 Asielopvang COA | 434355 | Restauratieve verzorging | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 925 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 925 |
| 6120090 Huisvesting reddingsbrigades | 431000 | Energie | | |
| | 434100 | Betaalde belastingen | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 5 | |
| | 434343 | Schoonmaakkosten | 1 | |
| | 434372 | Beveiliging/alarmopvolging | 2 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 17 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 72 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 12 | |
| 6510010 Sportstimulering | 434399 | Overige goederen en diensten | 57 | |
| | 442500 | Subsidie | 321 | |
| | 821000 | Ontvangen rente+winstuitkeringen | | 2 |
| | 842200 | Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk | | 61 |
| 6510020 Activiteitsubsidie sport | 434398 | Corona maatregelen | 3 | |
| | 442500 | Subsidie | 171 | |
| 6510030 Topsportbeleid | 434400 | Bijdragen | 104 | |
| 6520000 Zwembaden | 434330 | Onderhoud en reparatie | 392 | |
| | 434400 | Bijdragen | 60 | |
| | 442500 | Subsidie | 407 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 10 | |

| | | | | |
|---|--------|--|-----|-------|
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| | 832100 | Huren | | 69 |
| 6520010 Sporthallen en sportlokalen | 434330 | Onderhoud en reparatie | 328 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 5 | |
| | 442500 | Subsidie | 360 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 57 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 16 | |
| | 832100 | Huren | | 159 |
| | 832300 | Erfpacht | | |
| 6520020 Onderhoud sportterreinen (niet groen) | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 2 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 31 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 9 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 110 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 19 | |
| | 832100 | Huren | | 20 |
| | 832300 | Erfpacht | | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| | 834100 | Overige opbrengsten vanuit HTA | | |
| | 842200 | Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk | | 126 |
| 6520030 Beheer en onderhoud sportterreinen groen | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 7 | |
| | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 24 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 213 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 379 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 114 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 33 | |
| | 832100 | Huren | | 44 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 1.013 |
| | 834100 | Overige opbrengsten vanuit HTA | | |
| 6520090 Huisvesting sportaccommodaties | 431000 | Energie | 11 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 37 | |
| | 434344 | Waterverbruik | 1 | |
| | 434372 | Beveiliging/alarmopvolging | | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 35 | |
| 6530060 Kunst en cultuur adviesraad | 442500 | Subsidie | 8 | |
| 6530065 Kunstwerken | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 26 | |
| | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 37 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 16 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 7 | |
| 6530070 Activiteitsubsidie kunst en cultuur | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 50 | |
| | 442500 | Subsidie | 79 | |
| 6530075 Museumbeleid | 434400 | Bijdragen | 73 | |
| | 442500 | Subsidie | 42 | |
| 6530080 Cultuur op school | 442500 | Subsidie | 55 | |
| 6560050 Bibliotheken | 442500 | Subsidie | 754 | |
| | 832300 | Erfpacht | | 6 |
| 6560060 Schagen FM | 442500 | Subsidie | 159 | |
| 6570080 Kermis en evenementen | 431000 | Energie | 58 | |
| | 434344 | Waterverbruik | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 13 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 5 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| | 832200 | Pachten | | 77 |
| 6610010 Dorpshuizen, wijk- en jeugdgebouwen | 434330 | Onderhoud en reparatie | 13 | |
| | 434344 | Huur | 15 | |
| | 442500 | Subsidie | 239 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 25 | |

| | | | | |
|--|--------|--|---------------|--------------|
| | 474000 | Toegerekende rente | 12 | |
| | 832100 | Huren | | 23 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6671080 Activiteitsubsidie zorg en welzijn | 434398 | Corona maatregelen | 6 | |
| | 442500 | Subsidie | 178 | |
| 6711000 Ambulancevervoer | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 3 | |
| 6740000 Milieu taken | 434399 | Overige goederen en diensten | 4 | |
| | 434450 | Strippenkaart | 33 | |
| | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 806 | |
| | 821000 | Ontvangen rente+winstuitkeringen | | 8 |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 134 |
| | | Totaal resultaat Het veiligheidsbewustzijn bij burgers is vergroot, zowel op het sociale als het fysieke vlak | 13.793 | 4.046 |
| | | Totaal doelstelling Inwoners van Schagen geven hun sport, sociale en culturele leefomgeving en beleving vorm | 13.793 | 4.046 |
| | | Saldo | -9.747 | |

Doelstelling Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|--|--------|-------|
| 6070100 Uitkering sociaal domein | 841100 Inkomensoverdrachten van het Rijk | | 5.832 |
| 6530090 Huisvesting sociaal cultureel | 431000 Energie | 14 | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 25 | |
| | 434337 Telecommunicatie | 1 | |
| | 434343 Schoonmaakkosten | 16 | |
| | 434344 Waterverbruik | 1 | |
| | 434372 Beveiliging/alarmopvolging | 1 | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | 70 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 193 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 80 | |
| | 821000 Ontvangen rente+winstuitkeringen | | 16 |
| | 832100 Huren | | |
| | 834098 Minder opbrengsten Corona | | 7 |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 3 |
| | 834100 Overige opbrengsten vanuit HTA | | |
| 6610000 Voorzieningen ouderenwerk | 434374 Wijksteunpunten | 179 | |
| | 434398 Corona maatregelen | 6 | |
| | 442500 Subsidie | 12 | |
| 6610020 Maatschappelijk werk en sociaal raadslid | 442500 Subsidie | 257 | |
| 6610025 Lokaal vervoersnetwerk | 442500 Subsidie | 45 | |
| 6610030 Sociaal cultureel werk en vrijwilligerso | 442500 Subsidie | 484 | |

| | | | | |
|--|--------|---|---------------|--------------|
| 6660000 Hulpmiddelen WMO | 434399 | Overige goederen en diensten | 20 | |
| | 442261 | Hulpmiddelen | 818 | |
| 6660010 Vervoersvoorzieningen | 434350 | Porto en postbezorging | 1 | |
| | 442262 | Overige voorzieningen gehandicapten | 163 | |
| 6660020 Woningaanpassingen WMO | 442260 | Woningaanpassingen | 456 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | |
| 6660030 Projectgelden inclusieve samenleving | 434399 | Overige goederen en diensten | 45 | |
| 6671000 Huishoudelijke hulp WMO | 434350 | Porto en postbezorging | 1 | |
| | 441200 | PGB | 113 | |
| | 442263 | Huishoudelijke hulp | 3.707 | |
| 6671020 Mantelzorg en respijtzorg | 442500 | Subsidie | 337 | |
| 6671040 Voorzieningen cliëntondersteuning | 434399 | Overige goederen en diensten | 20 | |
| | 442500 | Subsidie | 292 | |
| 6671050 Voorzieningen OGGZ | 434399 | Overige goederen en diensten | 11 | |
| | 442500 | Subsidie | 104 | |
| | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 69 | |
| 6671060 Wmo adviesraad | 434304 | Onkostenvergoedingen | 19 | |
| | 434316 | Vergoedingen (IB47) | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 5 | |
| 6671070 Eigen bijdrage WMO | 842160 | Terugvordering WMO | | 302 |
| 6672010 JGZ maatwerk | 434399 | Overige goederen en diensten | 4 | |
| | 442500 | Subsidie | 64 | |
| 6672015 Jeugdgezondheidszorg | 434346 | Huur | 26 | |
| | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 249 | |
| | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 753 | |
| 6672030 Begeleiding, dagbesteding en kortd verbl | 434398 | Corona maatregelen | 67 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 12 | |
| | 441200 | PGB | 238 | |
| | 442300 | Uitkeringen in natura aan personen | 2.857 | |
| 6714000 Gezondheidszorg | 434344 | Waterverbruik | | |
| | 443300 | Bijdrage Gemeenschappelijke regeling | 987 | |
| 6714010 AED's | 434399 | Overige goederen en diensten | 11 | |
| | 442500 | Subsidie | 9 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 9 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| 6714020 Lokaal uitvoeringsprogramma gezondheidsb | 434399 | Overige goederen en diensten | 70 | |
| | 434400 | Bijdragen | 214 | |
| | 442400 | Subsidie/bijdrage aan overheid (nt-Rijk) | 15 | |
| | 442500 | Subsidie | 60 | |
| | 842200 | Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk | | 34 |
| | | Totaal resultaat Inwoners van Schagen kunnen kiezen voor een gezonde leefstijl | 13.210 | 6.195 |
| | | Totaal doelstelling Inwoners van Schagen kunnen, waar nodig met steun van (vrijwillige) zorg, gezond leven | 13.210 | 6.195 |
| | | Saldo | -7.015 | |

Domein leefomgeving en duurzaamheid

Doelstelling Duurzame instandhouding van de leefomgeving

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|---|--------|-------|
| 6010911 Reserve investeringen maats. nut | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 5.333 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 1.047 |
| 6010913 Reserve egalisatie rioolrecht | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 135 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 930 |
| 6010917 Reserve maatschappelijk nut | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 874 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 106 |
| 6010922 Reserve wegenonderhoud | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 1.757 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 1.800 |
| 6010923 Reserve groenonderhoud | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 655 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 625 |
| 6010924 Reserve onderhoud buitenruimte | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 1.098 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 480 |
| 6210000 Dagelijks onderhoud wegenbeheer | 431000 Energie | | |
| | 433300 Overige aankopen duurzame goederen | 130 | |
| | 434306 Materiaalgebruik/verbruik | 4 | |
| | 434329 Contributies/lidmaatschappen | | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 318 | |
| | 434346 Huur | | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 692 | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | 58 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 508 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 212 | |
| | 834015 Leges | | |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 82 |
| | 842300 Overige inkomensoverdrachten | | 3 |
| 6210010 Dagelijks onderhoud kunstwerken | 433300 Overige aankopen duurzame goederen | 59 | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 42 | |
| | 434344 Waterverbruik | 1 | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 240 | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | 80 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 14 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 10 | |
| 6210020 Straatmeubilair | 431000 Energie | | |
| | 434306 Materiaalgebruik/verbruik | 8 | |
| | 434330 Onderhoud en reparatie | 56 | |
| | 434344 Waterverbruik | | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 3 | |
| | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | 16 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 5 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 2 | |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 27 |
| 6210023 Afvalbakken | 430000 Personeel van derden | 45 | |
| | 433300 Overige aankopen duurzame goederen | 68 | |

| | | | | |
|---|--------|---|-------|----|
| 6210025 Bebording | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 13 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 7 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | | |
| 6210027 Verkeersmaatregelen | 434350 | Porto en postbezorging | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 85 | |
| | 842200 | Subsid/bijdragen van overheid niet Rijk | | 25 |
| | 842300 | Overige inkomstenoverdrachten | | 15 |
| 6210028 Mobipunt | 434399 | Overige goederen en diensten | 16 | |
| 6210035 Bebording recreatieve routes | 434330 | Onderhoud en reparatie | 42 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 4 | |
| 6210100 Openbare verlichting | 431000 | Energie | 174 | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 103 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 155 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 16 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 142 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 64 | |
| 6210101 Nuts voorzieningen | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 50 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 58 |
| 6210200 Straatreiniging | 431000 | Energie | 30 | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 434 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 52 | |
| 6210210 Gladheidsbestrijding | 434399 | Overige goederen en diensten | 27 | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 136 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 98 | |
| 6240000 Beheer waterwegen | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 127 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 112 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 15 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 14 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 7 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 1 | |
| 6240005 Binnenhavens | 473000 | Afschrijvingslasten | 59 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 5 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 22 | |
| 6560000 Onderhoud groen/parken en plantsoenen | 431000 | Energie | 42 | |
| 6560005 Materieel groen/parken en plantsoenen | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | 4 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 67 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| 6560113 Toegang strandslagen | 431000 | Energie | | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 19 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 11 | |
| 6570050 Bomen | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 26 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 161 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 210 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 56 |
| 6570060 Beheer groen | 433190 | Groenvoorzieningen | | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 2.167 | |
| | 433350 | Groot onderhoud | 19 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 125 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 72 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 198 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 66 | |
| | 834015 | Leges | | |

| | | | | |
|---|--------|------------------------------------|-------|----|
| 6570090 Strandonderhoud | 434330 | Onderhoud en reparatie | 22 | |
| | 434333 | Verhuiskosten | 2 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 2 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| 6570100 Strandreiniging | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 6 | |
| | 434306 | Materiaalgebruik/verbruik | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 76 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 40 |
| 6570110 Speeltoestellen | 434330 | Onderhoud en reparatie | 29 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 48 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 114 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 17 | |
| 6570120 Dierenparken | 431000 | Energie | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 4 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 1 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | | |
| 6722000 Riolering | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 438 | |
| | 434322 | Studiekosten | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 41 | |
| | 434339 | Telefonie - WKR vrije ruimte | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 49 | |
| | 434439 | Advieskosten | 5 | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | 23 | |
| | 472000 | Voorzieningen (dotaties) | 1.327 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 665 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 195 | |
| 6722005 Klein onderhoud riolering (adhoc) | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 305 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| 6722006 Klein onderhoud serviceteam | 434330 | Onderhoud en reparatie | 3 | |
| 6722010 Riool pompen en gemalen | 431000 | Energie | 162 | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 151 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 65 | |
| | 434337 | Telecommunicatie | 8 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 40 | |
| 6722011 Persleidingen | 434330 | Onderhoud en reparatie | 10 | |
| 6722015 Persleidingen (adhoc) | 434330 | Onderhoud en reparatie | 1 | |
| 6722020 Riool huisaansluitingen | 434330 | Onderhoud en reparatie | | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 74 | |
| | 834099 | Overige goederen en diensten | | 56 |
| 6722040 Kolken reinigen en inspecteren | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 37 | |
| 6722050 Pompen en gemalen adhoc | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 20 | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 68 | |
| 6722060 IBA's/drainage | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 12 | |
| 6722070 Onderzoek en monitoring riolering | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 10 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 28 | |
| 6722085 Samenwerking Noordkop | 434399 | Overige goederen en diensten | 56 | |
| | 434439 | Advieskosten | 25 | |
| 6722090 Grondwatervoorzieningen | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 3 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 1 | |
| 6722095 Facilitair riolering | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| 6740010 Ongediertebestrijding | 434329 | Contributies/lidmaatschappen | | |
| | 434330 | Onderhoud en reparatie | 1 | |

| | | | | |
|--|--------|--|----------------|--------------|
| | 434399 | Overige goederen en diensten | | |
| 6750000 Beheer en onderhoud begraafplaatsen | 431000 | Energie | | |
| | 433300 | Overige aankopen duurzame goederen | 52 | |
| | 434100 | Betaalde belastingen | | |
| | 434344 | Waterverbruik | 1 | |
| | 434399 | Overige goederen en diensten | 97 | |
| | 472000 | Voorzieningen (dotaties) | 25 | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 20 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 7 | |
| | 834007 | Grafrechten | | 238 |
| | 872000 | Voorzieningen (onttrekkingen) | | 26 |
| 6750090 Huisvesting begraafplaatsen | 434330 | Onderhoud en reparatie | 4 | |
| | 434344 | Waterverbruik | | |
| | 439999 | Afrekening naar KPL tlv reserve | | |
| | 473000 | Afschrijvingslasten | 7 | |
| | 474000 | Toegerekende rente | 1 | |
| 6810200 Kaderrichtlijn water | 434399 | Overige goederen en diensten | 3 | |
| | | Totaal resultaat Dagelijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging kapitaalgoederen na technische levensduur | 21.988 | 5.614 |
| | | Totaal doelstelling Duurzame instandhouding van de leefomgeving | 21.988 | 5.614 |
| | | Saldo | -16.374 | |

Doelstelling Verduurzaming van de leefomgeving

Resultaat

| Kostenplaats | Kostensoort | Lasten | Baten |
|--|--|---------------|------------|
| 6010912 Reserve afvalstoffenheffing | 471000 Mutatie reserves (dotaties) | 177 | |
| | 871000 Mutaties reserve (onttrekkingen) | | 205 |
| 6730000 Afvalverwijdering | 434398 Corona maatregelen | -191 | |
| | 434399 Overige goederen en diensten | 199 | |
| | 442450 Afvalverwijdering | 5.637 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 9 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 3 | |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 497 |
| 6730010 Onderhoudskosten afvalverwijdering | 434399 Overige goederen en diensten | 77 | |
| | 834090 Planschade verzoeken | | -46 |
| | 834099 Overige goederen en diensten | | 123 |
| 6740005 Klimaat | 439999 Afrekening naar KPL tlv reserve | 123 | |
| | 473000 Afschrijvingslasten | 7 | |
| | 474000 Toegerekende rente | 40 | |
| | Totaal resultaat Energietransitie naar duurzame energie | 6.081 | 779 |
| | | | |
| Totaal doelstelling Verduurzaming van de leefomgeving | | 6.081 | 779 |
| | Saldo | -5.302 | |

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van de gemeente Schagen

Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Wij hebben de jaarrekening 2022 van de gemeente Schagen te Schagen gecontroleerd.

Ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening, uitgezonderd de mogelijke effecten van de aangelegenheden beschreven in punt 2 tot en met 5 van de paragraaf “*De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid*” een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2022 als van de activa en passiva van de gemeente Schagen op 31 december 2022 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);

Ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid

Naar ons oordeel zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 vanwege het belang van de aangelegenheden beschreven in punt 1 tot en met 5 van de paragraaf “*De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid*”, niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het controleprotocol en normenkader dat is vastgesteld door de raad op 7 februari 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid

1. Aanbestedingen - rechtmatigheidsfout

Gemeente Schagen is verplichtingen aangegaan met een totale omvang van € 4.462.000 die niet in overeenstemming met de Europese aanbestedingsrichtlijnen zijn aanbesteed, waar dit wel vereist was.

2. Sociaal Domein – onzekerheid rechtmatigheid en getrouwheid

De processen binnen het Sociaal Domein, in het bijzonder ten aanzien van het vaststellen van de feitelijke levering van zorg, worden niet consequent zichtbaar vastgelegd. Hierdoor hebben wij niet in alle gevallen kunnen vaststellen dat beschikte zorg ook daadwerkelijk is geleverd door de door de gemeente gecontracteerde zorginstellingen. De totale onzekerheid bedraagt € 2.435.000. Voor lasten met betrekking tot de persoonsgebonden budgetten met een totale omvang van € 379.000 hebben wij eveneens niet kunnen vaststellen dat de zorgverlening daadwerkelijk heeft plaatsgevonden. Als gevolg daarvan hebben wij deze lasten als onzeker aangemerkt. Deze bevindingen leveren een onzekerheid op ten aanzien van zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid van deze lasten.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN NL48RABO0154565199
KVK 17277491
BTW NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
Info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

3. Prestatielevering inkopen – fouten en onzekerheden rechtmatigheid en getrouwheid

De prestatielevering van inkopen wordt niet altijd zichtbaar vastgelegd en kan hierdoor niet altijd worden aangetoond. De geëxtrapoleerde onzekerheid van de inkopen waarvan de prestatielevering niet kon worden vastgesteld bedraagt € 900.000. Dit leidt tot een onzekerheid voor getrouwheid en de rechtmatigheid van deze lasten. Daarnaast hebben wij vastgesteld dat in een beperkt aantal gevallen verantwoorde inkopen niet geheel zijn geleverd. Dit resulteert een geëxtrapoleerde fout van € 310.000, die zowel betrekking heeft op de getrouwheid als de rechtmatigheid van deze lasten.

4. Cumulatieve fouten getrouwheid en rechtmatigheid

Wij hebben geconstateerd dat het bestedingsbegrip ten aanzien van de specifieke uitkering “Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen” niet juist is toegepast, aangezien de gesubsidieerde activiteiten nog niet volledig zijn uitgevoerd. De bestedingen zijn voor een bedrag van € 233.000 te hoog verantwoord. Daarnaast heeft Gemeente Schagen ten onrechte niet tussentijds winst genomen binnen de grondexploitaties, terwijl het BBV dit wel voorschrijft. De totale fout bedraagt € 141.000. Beide fouten betreffen zowel getrouwheids- als rechtmatigheidsfouten.

5. Cumulatieve onzekerheden getrouwheid en rechtmatigheid

We hebben ten aanzien van de volgende standen en stromen in de gemeentelijke jaarrekening niet kunnen vaststellen of deze volledig zijn verantwoord:

- Opbrengsten omgevingsvergunningen;
- Opbrengst verhuur;
- Vordering anterieure overeenkomsten;
- Voorziening ingegane pensioenen.

Dit levert een onzekerheid op voor de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid. De omvang van deze onzekerheden zijn niet gekwantificeerd en zijn gezamenlijk met punten 1 tot en met 4 van materiële, doch niet van diepgaande invloed op de jaarrekening.

Overige basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 7 februari 2023 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

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

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

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

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.500.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Op basis van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2022. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de EUR 100.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van ons proces van het identificeren van frauderisico's, evalueren wij factoren met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, het oneigenlijk toe-eigenen van activa, omkoping en corruptie. Wij hebben de frauderisicofactoren geëvalueerd om te overwegen of deze factoren een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude.

Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. Wij hebben deze risico's besproken met het college, de gemeentesecretaris, de concerncontroller en de auditcommissie. Gemeente Schagen beschikt zelf niet over een actuele frauderisicoanalyse en heeft eveneens geen beschrijving van het frauderisicomangement opgenomen in de jaarstukken.

Wij hebben daarnaast de uitkomsten van onze reguliere controlewerkzaamheden beoordeeld gericht op bevindingen die aanwijzing zijn voor fraude of het niet naleven van wet- en regelgeving. Indien daar sprake van was, hebben wij onze evaluatie van het risico van fraude en de gevolgen daarvan voor onze controlewerkzaamheden opnieuw geëvalueerd.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde werkzaamheden zijn als volgt:

- **Risico dat het management maatregelen van interne beheersing doorbreekt**

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen, uitgaande van een risico op doorbreking van dat proces. Aangezien het risico op doorbreking van de interne beheersing door het college met name aanwezig wordt geacht in bewust onjuiste of onvolledige primaire registraties en in de externe verslaggeving, is niet gesteund op de werking van interne beheersingsmaatregelen. Ook hebben we het proces rondom de totstandkoming van financiële verslaggeving beoordeeld. Daarnaast hebben wij controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college, waaronder de waardering van de grondexploitatie, vaste activa en vorderingen, debiteuren en de juistheid en volledigheid van de voorzieningen. Als laatste hebben wij handmatige journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht door aansluiting vast te stellen met onderliggende brondocumenten, waarbij wij tevens aandacht hebben besteed aan significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening en met verbonden partijen.

- **Risico van het bewust afwijken van Europese en interne aanbestedingsrichtlijnen om gunning aan een bevriende leveranciers mogelijk te maken**

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op dit risico. We hebben de werking van interne beheersingsmaatregelen niet getoetst. Daarnaast hebben wij de door de organisatie opgestelde crediteurenanalyse beoordeeld en hebben wij gegevensgerichte deelwaarnemingen uitgevoerd op crediteureniveau. Verder hebben wij kennis genomen van afwijkingen van de wet- en regelgeving die door het college zijn geautoriseerd.

- **Risico van niet-zakelijke transacties**

Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in processen gericht op de zakelijkheid van transacties, alsook de prestatielevering van de inkoop. Daarnaast hebben wij gegevensgerichte werkzaamheden verricht rondom materiële grond- en vastgoedtransacties. Ook hebben wij gegevensgerichte werkzaamheden verricht ten aanzien van het aspect prestatielevering van inkoop door de aansluiting met brondocumentatie vast te stellen waaruit de geleverde prestaties bleken.

Uit bovenstaande werkzaamheden kwamen geen signalen van (vermeende of vermoede) fraude die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang, uitgezonderd de beperkingen vanuit de door ons geconstateerde onrechtmatigheden, zoals omschreven in de paragraaf “*De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid*”.

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

Onze verantwoordelijkheden inzake het beoordelen van de door de gemeente gehanteerde veronderstellingen inzake haar financiële risico's in relatie tot de financiële positie zijn beschreven in het hoofdstuk “Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening”. Bij het invullen van onze verantwoordelijkheden hebben wij – rekening houdend met de materialiteit voor de jaarrekeningcontrole van € 1.500.000 – een aantal werkzaamheden uitgevoerd, waaronder:

- Het kennis nemen van de in jaarstukken opgenomen paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing”, waarin het college de relatie heeft gelegd tussen de onderkende risico's, de benodigde weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen. Ten aanzien van deze analyse hebben wij overwogen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben;
- Het vaststellen of de volgens met BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen;
- Het kennis nemen van de in de begroting 2023 opgenomen paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing” waaruit geen aanvullende risico's blijken ten opzichte van de jaarrekening;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het college van burgemeester en wethouders en het management over hun kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering en van eventuele financiële risico's die zijn ontstaan na de periode van de door de gemeenteraad en college van burgemeester en wethouders verrichte werkzaamheden in het kader van het opstellen van de paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing”.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de paragraaf “Weerstandsvermogen en risicobeheersing” in de jaarstukken 2022 alsmede de begroting 2023. De aard en diepgang van de risicoparagrafen en risico-inschattingen achten wij vanuit de verslaggevingsvoorschriften BBV passend voor de gemeente Schagen.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Uitgezonderd de gevolgen van de aangelegenheden beschreven in de paragraaf “*De basis voor ons oordeel met beperking betreffende de getrouwheid en ons afkeurend oordeel betreffende de rechtmatigheid*” zijn wij op grond van onderstaande werkzaamheden van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 7 februari 2023.

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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, het Bado, de Nota verwachtingen accountantscontrole 2022, het controleprotocol en het normenkader voor de financiële rechtmatigheid die zijn vastgesteld door de raad op 7 februari

2023, het Controleprotocol WNT 2022, 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 gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

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

's-Hertogenbosch, 27 juni 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door drs. E.E.T.M. Kalnenek RA