

Jaarstukken 2021



INHOUDSOPGAVE

(klik op het hoofdstuk om er rechtstreeks naar toe te gaan)

Kerngegevens

Inleiding

Jaarverslag 2021

1. Bestuur en ondersteuning
2. Veiligheid
3. Verkeer, vervoer en waterstaat
4. Economie
5. Onderwijs
6. Sport, cultuur en recreatie
7. Sociaal domein
8. Volksgezondheid en milieu
9. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Paragrafen

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid
- H. Interbestuurlijke toezicht
- I. Nog uit te voeren werken
- J. Aanwending onvoorzien

Jaarrekening 2021

Balans

Toelichting op de balans

WNT verantwoording

Taakveldenrealisatie

Toelichting balansinvesteringen

SiSa verantwoording

Overzicht baten en lasten per taakveld

Verklaring onafhankelijke accountant

Terug naar deze inhoudsopgave?
Dat kan op iedere pagina via dit icoon.



KERNGEGEVENS

		Gegevens 31 december 2020	Gegevens 31 december 2021
A) SOCIALE STRUCTUUR			
Aantal inwoners		15.807	15.902
waarvan	van 0 - 3 jaar	474	513
	van 4 - 16 jaar	2.226	2157
	van 17 - 64 jaar	8.992	9035
	van 65 jaar en ouder	4.115	4197
Aantal periodieke bijstandsgerechtigden		526	500
Aantal tewerkgestelden in SW-bedrijven		69	67
B) FYSIEKE STRUCTUUR			
Oppervlakte gemeente in ha.		38.768	38.768
waarvan	binnenwater	168	168
	land	2.496	2.496
	historische stads- of dorpskern	45	45
	buitenwater	36.103	36.103
Aantal woningen		8.039	8104
waarvan	in Harlingen	7.538	7600
	in Midlum	282	284
	in Wijnaldum	219	220
Aantal woongebouwen		616	617
Aantal woonschepen		16	16
Lengte van waterwegen (historisch water) in meters		6.000	6.000

C) FINANCIËLE STRUCTUUR				
	2020	2020	2021	2021
	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner
Gewone uitgaven	68.701.000	4.346	69.155.844	4.349
Opbrengst OZB	3.821.500	242	3.740.835	235
Algemene uitkering gemeente-fonds	31.952.013	2.021	34.473.361	2.168
Vaste schuld	48.666.667	3.079	58.166.666	3.658
Reserves	31.457.779	1.990	31.313.744	1.969
Voorzieningen	9.961.058	630	9.854.620	624

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021. Met het aanbieden van de jaarstukken 2021 legt het college verantwoording af aan de raad over de realisatie van de plannen in de begroting en over de financiële resultaten van de uitvoering van deze plannen. Het jaar 2021 was net als in 2020 door de pandemie een bijzonder jaar. In dit jaar hebben de medewerkers door de landelijke maatregelen grotendeels thuisgewerkt. Binnen de beperkende maatregelen was de inzet erop gericht de taakuitvoering zo goed mogelijk doorgang te laten vinden.

Ook zijn er ook lokaal coronasteunmaatregelen verstrekt aan de Bruine Zeilvaart en de horeca om de gevolgen van de lockdowns te verzachten.

Verder zijn er ook door het Rijk steunpakketten verstrekt om de extra uitgaven als gevolg van corona te compenseren.

De jaarstukken 2021 bestaan zoals u gewend bent uit het jaarverslag en de jaarrekening

Het jaarverslag bestaat uit een programmaverantwoording en de paragrafen. In de programmaverantwoording leest u per programma wat er is terecht gekomen van de plannen en in de paragrafen staat belangrijke informatie waarmee u inzicht krijgt in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's.

De jaarrekening bestaat uit de balans en een toelichting daarop, de verantwoording over de Wet Normering Topinkomens (WNT), een overzicht van baten en lasten, een overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, de taakveldenrealisatie en de zogeheten SiSa-verantwoording. SiSa is de afkorting voor Single information, Single audit. We krijgen als gemeente extra geld om specifiek beleid van de Rijksoverheid uit te voeren. De verantwoording over de besteding van dit geld verloopt via de SiSa-systematiek. Bij deze jaarrekening treft u ook de controleverklaring van de accountant aan evenals een aantal bijlagen.

We sluiten het jaar 2021 af met een positief resultaat van € 2.264.000

Samenvatting financieel resultaat jaarrekening

Saldo begroting in de primitieve begroting 2021:	1.138.000 V
Door de raad in de loop van het jaar vastgestelde begrotingsaanpassingen:	498.000 N
Saldo 'eenmalige middelen' na de laatste begrotingsaanpassingen (raad 08-12):	640.000 V
Resultaat 2021:	2.264.000 V
Verschil (te verklaren):	1.624.000 V

De in november 2020 door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2021 had een positief exploitatieresultaat van € 1.138.000. In loop van het jaar is de gemeenteraad door middel van tussentijdse begrotingswijzigingen geïnformeerd over noodzakelijke aanpassingen van ramingen in de lopende exploitatie. Per saldo waren deze aanpassingen € 498.000 nadelig, waardoor het geraamde voordelige exploitatieresultaat daalde naar een saldo 'eenmalige middelen' à € 640.000,-.

Specificatie van de begrotingswijzigingen gedurende 2021 (per saldo € 498.000 nadelig):

14e begrotingswijziging	Amendement begroting 2021 t.b.v. jeugdzorg	800.000 N
19e begrotingswijziging	Coronamaatregelen:	
	Geen haven- en kadegelden bruine zeilvaart	80.000 N
	Onderzoek naar fonds t.b.v. Varend Erfgoed	10.000 N
	Geen precario terrassen	57.000 N
24e begrotingswijziging	Financiële doorlichting lopende exploitatie (1e viermaandelijke rapportage 2021)	
	Onvoorzien structureel 2020	10.000 V
	Dividend BNG	24.000 N
	Dividend Afvalsturing Friesland	53.000 V
	Onderhoud van Westergo overgenomen zeewering	11.000 N
	Algemene uitkering gemeentefonds	€ 1.508.000 V

	Reservering coronacompensatie	495.000 N
	Reservering coronacompensatie cultuur	70.000 N
	Reservering Brede aanpak dakloosheid	50.000 N
	Mutaties reserve Sociaal Domein	295.000 N
	Educatie	26.000 N
	Educatie	140.000 N
	Coronacompensatie cultuur	200.000 N
	Inhuur derden sociaal domein	250.000 N
	Sociaal domein	265.000 N
39e begrotingswijziging	Financiële doorlichting lopende exploitatie (2e viermaandelijke rapportage):	
	Verkiezingen	34.000 N
	Verkoop gronden	93.000 V
	Inhuur juridische deskundigheid en adviezen	203.000 N
	Communicatie	60.000 N
	Extra teamleider	25.000 N
	Dividend BNG/Fryslân Milieu Noardwest	33.000 V
	Algemene uitkering gemeentefonds	459.000 V
	Onvoorzien structureel	30.000 V
	Beschikking over de reserve sociaal domein	625.000 V
	Veiligheidsmiddelen	25.000 N
	Opbrengst eilandparkeren	525.000 V
	Educatie	392.000 N
	Maatregelen sportvelden op basis van last FUMO	65.000 N
	Tijdelijke subsidieregeling coronafonds	9.000 N
	Post-corona cultuurfonds	53.000 N
	Programma 7 sociaal domein	452.000 N
	Gereserveerde lasten (vervangingsinvesteringen)	74.000 V
	Afschrijvingen	183.000 V
	Saldo	498.000 N

Het jaarresultaat is uiteindelijk € 2.264.000 voordelig geworden.

Dat is € 1.624.000 meer dan het bedrag van € 640.000 dat als eenmalige middelen is gerapporteerd bij de laatste update van de begroting.

Specificatie van de belangrijkste afwijkingen

1. Verkoop gronden	162 V
2. Erfpachten	56 N
3. Correctie dubbel geboekte credit- factuur	78 N
4. Werving en selectie	60 N
5. Strategisch opleidingsplan	75 V
6. Vitaliteit	77 V
7. Nieuwe Werken	38 V
8. Onderhoud software	79 V
9. Inrichting, beheer , SIM-kosten website	51 N
10. OZB niet-woningen, gebruikers	38 N
11. OZB niet-woningen, eigenaren	46 N
12. Opbrengsten parkeerfaciliteiten, parkeergelden vergunninghouders	72 V
13. Algemene uitkering gemeentefonds	217 V
14. Reservering loon- en prijsstijgingen	168 N
15. Vennootschapsbelasting	319 N
16. Per saldo vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen	299 V
17. Per saldo vrijval voorziening dubieuze debiteuren	61 V
18. Managementfee eilandparkeren en parkeren Bruine Zeilvaart	42 N
19. Beveiligingskosten parkeerterrein Harlingerstraatweg	92 N
20. Opbrengsten parkeren	293 V
21. Opbrengsten parkeren	42 N
22. Havengelden	74 N
23. Bijdrage waterschap binnenwater	34 N
24. Toeristenbelasting	34 N
25. Leerlingenvervoer	120 N
26. Extra formatie uitvoeringsplan sport en bewegen	34 V
27. Sociaal Domein	832 V
28. Afvoer huishoudelijk afval	99 N

29. Kosten nascheiding	44 N
30. Claim Wetterskip	300 N
31. Bijdrage aan de FUMO	44 V
32. Nog uit te voeren werken	1.043 V
33. Per saldo nadelen op de overige begrotingsposten	5 N
Totaal	1.624 V

Toelichting belangrijkste afwijkingen:

Programma 1, Bestuur en ondersteuning

1. Verkoop gronden: € 162.000 V

Door extra verkopen op Oostpoort is de opbrengst € 162.000 hoger dan geraamd.

2. Erfpachten: € 56.000 N

De Port of Harlingen heeft een deel van de grond nog niet in erfpacht uitgegeven. Hierdoor is de opbrengst lager dan geraamd.

3. Correctie dubbel geboekte credit-factuur € 78.000 N

Abusievelijk is een credit-factuur dubbel geboekt. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 78.000.

4. Werving en selectie: € 60.000 N

Dit budget is overschreden omdat er de afgelopen jaar een gemeentesecretaris gezocht moest worden evenals een teamleider buitendienst en interimmanagers.

5. Strategisch opleidingsplan: € 75.000 V

Door de coronapandemie en de lockdowns is er nauwelijks gebruik gemaakt van de mogelijkheden om cursussen en trainingen te volgen.

6. Vitaliteit: € 77.000 V

Dit budget wordt gebruikt voor minder vitale werknemers zodat zij eerder met pensioen kunnen. Afgelopen jaar was er maar één medewerker die hier gebruik van heeft gemaakt, vandaar dat het budget grotendeels is overgebleven.

7. Nieuwe werken: € 38.000 V

Door de coronapandemie is minder aandacht besteed aan de werkplekverbetering.

8. Onderhoud software: € 79.000 V

Er heeft een afrekening plaatsgevonden op het onderhoud van de software. Deze is voordelig uitgevallen.

9. Inrichting, beheer, SIM-kosten website: € 51.000 N

Omdat de kosten van de interne website SeaYou ook op dit budget geboekt worden, naast de officiële bekendmakingen, is het budget overschreden.

10. OZB niet-woningen, gebruikers: € 38.000 N

De leegstand is toegenomen in 2021, hierdoor is de opbrengst € 38.000 lager dan geraamd.

11. OZB niet-woningen, eigenaren: € 46.000 N

Omdat er beschikt is op basis van lagere waarden dan waarmee gerekend is, is de opbrengst € 46.000 lager uitgevallen.

12. Opbrengsten parkeerfaciliteiten, parkeerbelasting, parkeergelden vergunning-/abonnementhouders: € 72.000 V.

De parkeertarieven en de vergunningen zijn met 10% verhoogd per 2021 waardoor de opbrengsten hoger uitvallen dan geraamd.

13. Algemene uitkering gemeentefonds: € 555.000 V

Vanuit de decembercirculaire 2021, die niet meer met een begrotingswijziging in de begroting 2021 kon worden verwerkt, is nog € 513.000 ontvangen, bestaande uit (eenmalige) middelen voor verschillende beleidsterreinen en corona-compensaties. Daarnaast is nog € 13.000 over 2019 en € 29.000 over 2020 ontvangen (de AU van boekjaar 2019 is nu definitief afgerond).

Van het bedrag van € 513.000 over 2021 betreft € 338.000 middelen waarvan de besteding in 2022 zal plaatsvinden. Hiervan zal worden voorgesteld dit via nog uit te voeren werken over te hevelen naar 2022.

Voor een specifieke toelichting op de uitkomsten van de decembercirculaire 2021 wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief over dit onderwerp.

14. Reservering loon- en prijsstijgingen: € 168.000 N

Hier is de eenmalige uitkering geboekt voor het personeel, op basis van de nieuwe CAO, zijnde € 1.200 per fte.

15. Vennootschapsbelasting (2019 en 2020): € 319.000 N

Het betreft hier de afrekening van de definitieve aanslag vennootschapsbelasting m.b.t. de liquidatie van Westergo CV/BV. De definitieve hoogte van de winst (volgens de wet op de Vennootschapsbelasting) bleek uiteindelijk hoger dan waar bij de voorlopige aangifte in 2019 en 2020 rekening mee werd gehouden.

Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat**16. Per saldo vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen: € 299.000**

Bij een narekening van diverse beheerplannen blijkt dat in sommige gevallen de voorzieningen opgehoogd moet worden (gebouwen programma's 1 en 6 en havens).

Daartegenover staat dat een aantal voorzieningen te hoog blijken te zijn (wegen en damwanden) waardoor bedragen vrijvallen.

17. Per saldo vrijval dubieuze debiteuren: € 61.000 V

Voor het op peil houden van de voorziening om in het toekomstige risico van oninbaarheid te voorzien is een dotatie van € 88.000 in de voorziening noodzakelijk. Tegelijkertijd kan er een bedrag van € 149.000 in de voorziening vrijvallen (programma 6) waardoor er per saldo een voordeel ontstaat.

18. Managementfee eilandparkeren en parkeren bruine zeilvaart : € 42.000 N

Eind 2020 is besloten om de administratie van de parkeerexploitatie, de verantwoording hierover en de geldverwerking van de transacties uit te besteden aan de externe Dienstverlener InPublic. De kosten hiervan bedragen € 3.500 per maand.

19. Beveiligingskosten parkeerterrein Harlingerstraatweg: € 92.000 N

Eenmalig hogere kosten voor beveiliging auto's eilandparkeren i.p.v. hekken. Dit om imagoverlies door diefstallen te voorkomen.

20. Opbrengsten parkeren: € 293.000 V

De opbrengsten van het eilandparkeren zijn beduidend hoger uitgevallen dan geraamd.

21. Opbrengsten parkeren: € 42.000 N

Aan de hand van een raming o.b.v. rapporten van externe partijen (Pas BV en Spark) is de raming gemaakt over de opbrengstpotentie van het parkeren in relatie tot staatssteun aan de vorige huurder. In de praktijk is de opbrengst lager uitgevallen.

22. Havengelden: € 74.000 N

De bruine vloot is in 2020 geconfronteerd met annuleringen vanwege de coronapandemie terwijl de kosten zijn doorgelopen en er is veel geïnvesteerd. Boeking zijn vaak in 2020 betaald maar pas in 2021 verzilverd, waardoor schippers in 2021 nog minder inkomsten hadden dan in 2020.

Mede vanwege de combinatie met het rampzalige seizoen van 2020 zijn in 2021 geen haven- en kadegelden in rekening gebracht. Hierdoor is de opbrengst lager uitgevallen dan geraamd.

23. Bijdrage waterschap binnenwater € 34.000 N

In 2021 waren er geen onderhoudswerkzaamheden verricht voor het Wetterskip, derhalve is er ook geen bijdrage ontvangen.

24. Toeristenbelasting: € 34.000 N

Het betreft hier de geraamde opbrengsten watertoeristenbelasting voor de schippers van de bruine vloot. In het vaarseizoen 2021 hebben de schippers weinig (tot niet) gevaren en met een lagere bezetting. Onlangs is in overleg met de schippers, besloten is om de schippers die niet hebben gevaren niet te belasten en de schippers die wel hebben gevaren voor maximaal 30%. De geraamde opbrengsten worden daarom niet gehaald.

Programma 5 Onderwijs**25. Leerlingenvervoer: € 120.000 N**

Het betreft openeinderegeling. Diverse leerlingen gaan naar Dokkum vanwege het hoogbegaafden onderwijs.

26. Extra formatie uitvoeringsplan sport en bewegen: € 34.000 V

Door de coronapandemie is er nagenoeg geen gebruik gemaakt van dit budget.

Programma 7 Sociaal domein

27. Sociaal Domein

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

7661006 Jeugd- en jongerenwerk

Het budget voor buurtsportcoaches en JOGG is van de Skûle overgegaan naar Sport Fryslân (programma 5), echter stond nog wel begroot binnen programma 7. Hierdoor is binnen dit budget een voordeel ontstaan van € 57.000

7661081 Implementatieplan omvorming SoZaWe

Van dit eenmalig krediet resteert een bedrag van € 28.000 wat niet meer nodig is (voordeel) omdat de omvorming in 2021 is afgerond.

7661002 Alg. voorzieningen Wmo en Jeugd

Een (uit 2020) overgeheveld budget voor wijkcoaching is in 2021, mede vanwege corona, niet besteed en is vrijgevallen (voordeel € 26.000).

We hebben in het verleden subsidie toegekend gekregen van de provincie voor de uitvoering van het project Mien Maatsje. Deze subsidie was nog niet aan de provincie gefactureerd. Dit is in 2021 alsnog gebeurd, wat een voordeel van € 20.000 heeft opgeleverd.

Om de verwachte stijging van de uitgaven van de WMO vanwege de invoering van het abonnementstarief op te vangen is bij de begroting 2021 een stelpost van € 100.000 opgenomen. Ten laste van deze stelpost zijn op het budget Alg. voorzieningen WMO en Jeugd geen directe kosten geboekt, waardoor hier een voordeel is ontstaan van € 100.000. Dit voordeel moet echter betrokken worden bij het nadeel van op de uitgaven WMO (zie daarvoor de toelichting bij o.a. taakveld 6.71).

Taakveld 6.2 Wijkteams

7662024 Overige kosten wijkteams

Voor 2021 is extra eenmalig budget ontvangen voor het wegwerken van wachtlijsten bij de jeugdzorg (corona compensatie). Hiervoor is extra personeel ingehuurd. Van dit budget van € 493.000 rest bij deze jaarrekening nog een bedrag van € 145.000 (voordeel). Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2022 om dan verder in te kunnen zetten voor het doel waarvoor deze middelen verstrekt zijn, nl. het wegwerken van wachtlijsten.

Van het structureel opgenomen innovatiebudget sociaal domein van € 50.000 is in 2021, mede door corona, geen gebruik gemaakt (voordeel).

Daarnaast is nog een niet begrote detacheringsvergoeding van € 20.000 ontvangen (voordeel).

Tezamen met nog enkele andere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een voordeel van € 257.000 ontstaan.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

7663004 WWB/IOW/IOAW/IOAZ

De lasten BUIG zijn € 314.000 lager dan verwacht (voordeel). Dit heeft te maken met de afvlakking van de instroom eind 2020 en dus ook lagere kosten.

Van het Rijk is budget ontvangen voor de uitvoering van de TOZO-regeling. Dit is bij de 1e en 2e 4-maands rapportage opgenomen in de begroting. De daadwerkelijke uitvoering van de TOZO-regeling vindt plaats door Bureau Zelfstandigen Friesland (BZF), de werkelijk lasten maken onderdeel uit van de jaarrekening cijfers van de Dienst.

Met de inkomsten van het Rijk inz. TOZO moeten de lasten (TOZO-uitkeringen) worden gedekt. Doordat de werkelijke lasten iets lager uitvielen, kan er € 28.000 minder gedeclareerd worden bij het Rijk dan begroot (nadeel).

7663002 Bijzondere bijstand en minimabeleid

Een bedrag van € 108.000 aan armoedegelden kon in 2021 niet worden ingezet (voordeel). Voorgesteld wordt om deze over te hevelen naar 2022 om dan in te kunnen zetten met als doel dat deze bijdragen aan het doorbreken van intergenerationele armoede. Daarvoor zijn met de interventie van de door het college vastgestelde Armoedekalender 2022 voorbereidingen getroffen. Concreet wordt gedacht aan:

- Speaking Minds (participatie kinderen, € 10.000);
- een pilot voor langduriger gezinscoaching (€ 75.000);
- en activiteiten die leiden tot meer arbeidsparticipatie van vrouwen (€ 23.000) (de arbeidsparticipatie van vrouwen was in Harlingen het laagst in Friesland (bron: CBS 2020)).

Per saldo is op dit taakveld een voordeel van € 394.000 gerealiseerd.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

7664002 Sociale werkvoorziening

Voor de periode 1 januari 2021 tot 31 oktober 2021 heeft het kabinet de gemeenten aanvullend € 45 mln. verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven (eerder al had het kabinet, voor

hetzelfde doel, € 140 mln. beschikbaar gesteld voor de periode van 1 maart tot 31 december 2020). Voor Harlingen ging het om € 48.000 wat via de algemene uitkering (voordeel programma 1) is ontvangen en als aanvullende bijdrage aan de GR NW Fryslân is verstrekt (nadeel programma 7, aangezien de uitkomsten van de decembercirculaire niet meer in de begroting 2021 verwerkt konden worden). Voor de secretariële begeleiding bij en het opstellen van de Business Case Empatec zijn externe kosten gemaakt die evenredig over de deelnemende gemeenten zijn verdeeld. Voor Harlingen ging het om € 15.000 (nadeel).

7664003 Maatwerkvoorzieningen Natura immaterieel

De kosten voor Dagactiviteiten (WMO) zijn € 21.000 lager uitgevallen (voordeel) door een lagere zorgconsumptie. Ook de kosten Re-integratie (Werk & Participatie) vielen € 13.000 lager uit (voordeel).

De kosten voor maatschappelijke opvang en vrouwenopvang (MOVO) en de rijksvergoeding daarvan verlopen via de centrumgemeente Leeuwarden (via SDF). Er was een positieve afrekening (teruggaaf) begroot van € 118.000. Echter de afrekening viel lager uit waardoor een nadeel is ontstaan van € 55.000.

Tezamen met nog enkele kleinere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een nadeel van € 70.000 ontstaan.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

7665002 Reintegratie- en partit voorz participatiewet

Vanuit de decembercirculaire 2020 zijn voor 2021 eenmalig extra middelen ontvangen voor re-integratie (corona-compensatie). Er is € 146.000 ontvangen om de reguliere dienstverlening op peil te kunnen houden bij een toenemende instroom. Daarnaast is € 77.000 ontvangen als tijdelijke impuls om de dienstverlening aan mensen die als gevolg van de crisis de bijstand instromen, te intensiveren (persoonlijk contact). Vanaf eind 2020 vlakke de instroom echter af. Ook was het de bedoeling dat een deel van de middelen nodig zou kunnen zijn voor een inhaalslag qua trajecten. In verband met de coronamaatregelen is dat echter in 2021 niet gebeurd.

Tezamen met nog enkelen kleinere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een voordeel van € 241.000 ontstaan.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (WMO)

Diverse budgetten

De kosten voor Huishoudelijke Hulp zijn € 76.000 hoger (nadeel) veroorzaakt door

de toename van het aantal indicaties en een hogere zorgconsumptie.

De hogere kosten voor Individuele Begeleiding van € 209.000 (nadeel) worden veroorzaakt door een hoger gemiddeld aantal indicaties en hogere zorgconsumptie.

De kosten Vervoer Dagactiviteiten zijn € 12.750 lager (voordeel) doordat er minder gebruik is gemaakt van deze voorziening.

De lagere kosten collectief vervoer van € 140.000 (voordeel) zijn het gevolg van de corona maatregelen in 2021. Inwoners hebben vanwege de corona maatregelen minder gebruik gemaakt van de voorziening.

De Wmo vervoerders hebben voor circa € 23.000 aan corona compensatie omzetsderving ontvangen. De compensatie betreft de periode januari tot en met juni 2021. Aan compensatie van meerkosten corona is € 15.000 uitgegeven.

Voor beide posten was € 10.000 begroot, waardoor een nadeel van € 28.000 is ontstaan. Via de algemene uitkering is Harlingen (deels) voor deze meerkosten gecompenseerd.

De lagere kosten PGB van € 26.000 (voordeel) worden veroorzaakt door een lager aantal voorzieningen dan eerder was aangenomen.

De Eigen bijdragen vallen € 19.600 hoger uit (voordeel). De toename van deze bate wordt veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten.

De Eigen bijdragen collectief vervoer vallen € 11.200 lager uit (nadeel). De Eigen bijdragen collectief vervoer hebben een koppeling met het collectief vervoer.

Doordat er minder gebruik is gemaakt van het collectief vervoer vallen ook de baten eigen bijdragen collectief vervoer lager uit.

Aan overige Wmo opbrengsten is nog € 12.700 ontvangen (voordeel), bestaande uit terugvorderingen bij zorgaanbieders die onjuiste declaraties hadden ingediend en dit niet meer via het berichtenverkeer konden herstellen.

Per saldo is op dit taakveld een nadeel van € 113.000 gerealiseerd

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (Jeugdzorg)

7667202/03 Individuele voorzieningen Jeugd

De kosten voor de specialistische Jeugdhulp zijn toegenomen. Dit komt voor wat betreft duurzame- en dyslexietrajecten door stijgende aantallen. Voor hersteltrajecten hebben we te maken met een dalend aantal cliënten, maar een stijgende financiële verplichting per cliënt.

Ook de instroom in Verblijf middel en Verblijf Hoog is toegenomen.

De overige lasten jeugdwet zijn gestegen door toedoen van de instroom in (7 i.p.v. 4 kinderen) en de gestegen kostprijs van de Einsteinklas.

Per saldo een nadeel van € 96.000

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ (WMO)

7668102 Opvang en beschermd wonen Wmo

In plaats van een bijdrage aan SDF voor de kosten van opvang en beschermd wonen, waarvoor € 64.000 begroot was, is een teruggaaf ontvangen van € 26.000. Per saldo dus een voordeel van € 90.000

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18- (Jeugdzorg)

7668202 Veiligheid, jeugdreclassering en opvang

Na verwerking van de jaarrekeningen 2021 van de gecertificeerde instellingen bleken de kosten € 50.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Samenvattend

Per saldo laten de afwijkingen binnen programma 7 een voordelig resultaat zien van € 832.000:

Taakveld:

6.1	€	292.000
6.2	€	257.000
6.3	€	285.000
6.4	€	70.000/-
6.5	€	222.000
6.71	€	113.000/-
6.72	€	96.000/-
6.81	€	90.000
6.82	€	50.000/-
Overig	€	15.000
		=====
	€	832.000 *

*Voor wat betreft het voordeel op de posten arbeidsparticipatie en de Klijnsmagelden armoedebestrijding wordt verwezen naar paragraaf I, nog uit te voeren werken.

Programma 8, volksgezondheid en milieu

28. Afvoer huishoudelijk afval: € 99.000 N

Er zijn in de afgelopen jaren hogere kosten ontstaan door steeds meer ondergrondse afvalvoorzieningen te plaatsen. Hierdoor vallen de ledigingskosten hoger uit.

29. Kosten nascheiding: € 54.000 N

De oorzaak van het nadelig saldo is de gestegen kosten van de nascheiding en toename van de hoeveelheid na te scheiden afval.

30. Claim Wetterskip: € 300.000 N

Het betreft hier een claim van het Wetterskip vanwege herstelkosten van leidingbreuk als gevolg van graafwerkzaamheden.

31. Bijdrage aan de FUMO: € 44.000 V

Omdat de bestede uren voor aanvullende taken lager zijn uitgavallen dan vooraf in rekening gebracht is een bedrag door de FUMO gecrediteerd. Hierdoor ontstaat een voordelig saldo.

Diversen

32. Nog uit te voeren werken: € 1.042.629 V

Nr.	Omschrijving	Taakveld	Bedrag
1	Post-corona cultuurfonds (restant)	6553084	123.000
2	Subsidieregeling corona	6553083	165.000
3	Coronapot (restant)	1008003	42.677
4	Preventie en handhaving alcohol jongeren	8771004 / 59352	8.000
5a	SPUK Sportakkoord aanvulling (uitgaven)	6551002 / 59150	22.571
5b	SPUK Sportakkoord aanvulling (inkomsten)	6551002 / 48400	-22.571
6	Uitvoering en implementatie Breed offensief (uit sep. circ. 21)	7665002 Arbeids-participatie	19.000
7	Klijnsma gelden armoedebestrijding	7663002 / 59100	108.952
8a	Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen, uitgaven)	5443004 / 59152	63.047
8b	Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen, inkomsten)	5443004 / 48400	-63.047
9	Brede aanpak dakloosheid	1008003	50.000
10	Klimaatmiddelen	87740*	143.000
11	Programma Harlingen	32240*	45.000
12	Middelen decembercirculaire 2021, waarvan besteding in 2022 plaatsvindt	1007001	338.000
	totaal:		1.042.629

Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar paragraaf I, nog uit te voeren werken.

33. Per saldo nadelen op overige begrotingsposten: € 5.000 N

Het saldo op de overige afwijkingen bedraagt € 5.000 nadelig.

Totaalsaldo van baten en lasten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Rekening 2021	Voor/nadeel
Lasten	55.736	69.015	64.770	4.245 V
Baten	54.657	62.976	63.783	-807 V
Totaal saldo	1.079	6.039	987	5.052 V
Mutaties reserves:				
Toevoegingen reserves	1.906	5.418	4.386	1.032 V
Onttrekkingen reserves	2.706	10.540	7.637	2.903 V
Gerealiseerd resultaat	279	917	-2.264	3.181 V





PROGRAMMA 1 BESTUUR EN ONDERSTEUNING

Burgemeester Ina Sjerps en wethouder Paul Schoute



Speerpunten	
1	Toekomstbestendige dienstverlening
2	Werken aan een systeem van interne beheersing.
3	Investeren in de vitaliteit van medewerkers en een aantrekkelijk werkgever zijn voor jong talent
4	Werken aan een betere inrichting van burgerparticipatieprocessen

Speerpunt 1

Toekomstbestendige dienstverlening

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Terugkijkend naar 2021 is de eerste conclusie dat Corona wederom invloed heeft gehad op de plannen die we in eerste instantie hadden. We hebben ons in 2021 gericht op het continueren van de dienstverlening rekening houdend met alle beperkende maatregelen.

In de programmabegroting hebben we aangegeven dat we de digitale dienstverlening uitbreiden. We hebben dit op twee belangrijke fronten gedaan. Als eerste is de parkeerapp ingevoerd. Dit stelt onze bewoners in staat om op eenvoudig via een app op hun telefoon het bezoek aan- en af te melden. Daarnaast hebben we onze digitale dienstverlening op het gebied van burgerzaken en burgerlijke stand uitgebreid. Het is nu bijvoorbeeld mogelijk om online een verhuizing door te geven, naamsgebruik te wijzigen en een uittreksel uit de basisregistratie personen aan te vragen.

Speerpunt 2

Werken aan een systeem van interne beheersing.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In de loop van 2021 zijn de concerncontroller en de businesscontroller aan de slag gegaan met het opzetten van een gedegen systeem van IB (Interne beheersing) en IC (Interne Controle).

Het belangrijkste uitgangspunt is hierbij de rechtmatigheidsverantwoording, die met ingang van het verslagjaar 2023 door het college wordt opgesteld. In de loop van 2021 werd al snel duidelijk dat het afgeven van een dergelijke

rechtmatigheidsverklaring af te geven door het college over boekjaar 2021 niet haalbaar is en blijft de accountant hier nog mee belast. uitgesteld.

In 2021 zijn er op het gebied van rechtmatigheid en control daartoe de volgende zaken opgepakt:

- Er is een visie op control opgesteld en vastgesteld door het college.
- De acties vanuit de managementletter en het verslag van de accountant n.a.v. de jaarcontrole worden zorgvuldiger uitgezet en gemonitord.
- Er is gebruik gemaakt van data-analyse om tot een betere risico inschatting te kunnen komen
- Er zijn gesprekken gevoerd met de teams/teamleiders om meer bewustwording te creëren omtrent IB, IC en processen en de rol van het team daarin.
- Er is een start gemaakt met het opstellen van normenkaders die ons beter in staat stellen om op een gedegen en gedocumenteerde wijze de rechtmatigheid van de (financiële) activiteiten aan te tonen.

Speerpunt 3

Investeren in de vitaliteit van medewerkers en een aantrekkelijk werkgever zijn voor jong talent

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 hebben we ons vooral gericht op het zo goed mogelijk draaiende houden van de organisatie. We hebben erg veel vacatures uitgezet in 2021 en hebben ons er op gefocust op een zo goed mogelijke manier (jong) talent binnen te halen en te binden aan de organisatie. We hebben alle vacatures op een goede manier kunnen vervullen. Voor 2022 richten we ons op nieuwe arbeidsmarktcommunicatie om ons te blijven onderscheiden als aantrekkelijk werkgever. Op het gebied van vitaliteit is gekeken wat onze medewerkers nodig hebben en hoe we hier zo passend mogelijk op in kunnen spelen. Corona heeft hier echter wel een grote impact gehad, daar iedereen het grootste gedeelte van 2021 thuis heeft moeten werken. Dit heeft grote impact gehad op de vitaliteit van onze medewerkers, mentaal en fysiek. We hebben gelukkig kunnen voorkomen dat de organisatie te maken heeft gekregen met groot ziekteverzuim. Vitaliteit is en blijft een speerpunt, ook in 2022. Een nieuwe compacte huisvesting voor onze medewerkers, waarbij de basis

gelegd wordt voor een toekomstbestendige organisatie draagt bij aan de moderne dienstverlening voor onze inwoners. Het doel is om als aantrekkelijk werkgever samen te werken met de inwoners en betrokken partijen. In 2021 is de inhoud van het Strategisch Huisvestingsplan verder uitgewerkt en vertaald waarbij onderzoek is gedaan naar de functionele en financiële aspecten van het scenario Centrum. De verwachte besluitvorming hierover is doorgeschoven naar begin 2022.

Speerpunt 4

Werken aan een betere inrichting van burgerparticipatieprocessen

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Een manier om de lokale democratie te versterken en te vernieuwen is door inwoners te betrekken bij het vormen van beleid en plannen (inwonerparticipatie). Er is in Harlingen veel ervaring met allerlei vormen van participatie opgedaan en daarmee groeide de behoefte aan een meer planmatige aanpak in de vorm van een leidraad en een beleidsnota (De Harlinger Participatiecode).

De eerste stappen om te komen tot dit beleid zijn gezet: de participatietrajecten zijn geanalyseerd, de inzichten zijn vergroot over waar rekening mee gehouden moet worden bij de voorbereiding van een participatietraject (denkstappen). Dit laatste kwam ook duidelijk aan de orde in de, door de gemeente, georganiseerde openbare inspiratiesessie over participatie van 29 mei.

Voorgaande is op een rij gezet in een raadsinformatiebrief (23 juli) die tevens als voorbereiding diende voor de informatieve raadscommissie op 15 september. In vervolg op deze raadscommissie wordt het beleid verder uitgewerkt. Verder zijn de eerdergenoemde denkstappen uitgewerkt tot een eerste praktische leidraad voor de organisatie.

Harlinger indicatoren programma 1

Dienstverlening

Indicator	Harlingen	Gemeente < 25.000 inw.
Digitale volwassenheid* (inwoners)	64%	72%
Digitale volwassenheid (ondernemers)	58%	58%

Gegevens uit 2018

** Bron; waarstaatjegemeente.nl. Het betreft hier de score die de gemeente behaalt op basis van de digitale volwassenheid van producten voor inwoners (en ondernemers) uitgedrukt in percentages.*

Privacy

Indicator	2019	2020	2021
Aantal gemelde datalekken	3	5	6

Algemene indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	8,69	8,69	8,64
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	8,26	8,50	8,40
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen begroting	€ 1.011,80	€ 896,57	€ 1.030,73
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting	48,65% €4.308.830	22,28% € 2.107.280	46,50% € 4.233.993
Overhead	% van totale lasten	Eigen begroting	10,79%	10,86%	9,81%

**de toelichting op de post externe inhuur staat opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering*

Financiën

xx € 1.000	begroting voor wijz.	begroting na wijz.	rekening 2021	ssaldo
Lasten	12.050	17.519	15.662	1.857
Baten	42.660	53.858	50.095	-3.763
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	30.610	36.338	34.433	-1.906

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).



PROGRAMMA 2 VEILIGHEID

Burgemeester Ina Sjerps



PROGRAMMA 2 VEILIGHEID

Speerpunten

- 1 Een veilige omgeving voor mensen die wonen, werken en recreëren in Harlingen.

Speerpunt 1

Een veilige omgeving voor mensen die wonen, werken en recreëren in Harlingen.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Het Integraal veiligheidsplan 'samenwerken aan veiligheid' was ook in 2021 de basis voor onze geplande werkzaamheden. We hebben voortgeborduurd op het uitvoeringsplan dat voor 2020 was opgesteld. De Covid-19-pandemie heeft helaas ook dit jaar veel van de werkzaamheden van Openbare Orde en Veiligheid (OOV) beïnvloed. Veel tijd is gaan zitten in afstemming met de Veiligheidsregio en Friese collega's. De wisselende maatregelen om de pandemie te bestrijden riepen veel vragen op bij (horeca)ondernemers, burgers en (sport)verenigingen. OOV fungeerde veel als vraagbaak en verzorgde de afstemming met handhaving en politie. Daarbij heeft een wisseling van personeel de beschikbare capaciteit beïnvloed. We hebben door middel van een polsbandjessysteem de horeca ondersteund bij de CTB-controles. Voor de sportverenigingen hebben we een beveiliging geregeld die de controles uitvoerde.

Begin 2021 was er sprake van jeugdoverlast, daarop is samen met de politie veel geïnvesteerd. De jeugd is, net als iedereen, erg beperkt geweest in de mogelijkheden om een uitlaatklep te vinden. Dat vertaalde zich ook eind van het jaar in overlastklachten. Wederom is dit gezamenlijk opgepakt en is het rond de jaarwisseling beheersbaar gebleven.

Op het gebied van ondermijning zijn goede stappen gezet. Het project ondermijning in de havens is van start gegaan. Er zijn bewustwordingssessies georganiseerd voor diverse collega's en er kwam een e-learning beschikbaar voor de overige collega's. Nu de ogen open zijn en de oren meer gespitst zijn op het opvangen van signalen van ondermijnende criminaliteit is ook het intern melden van die signalen geregeld. Medewerkers herkennen signalen van ondermijning en weten waar ze dit moeten melden.

Hoewel er weinig evenementen in deze periode doorgang konden vinden is er wel gewerkt aan het optimaliseren van het interne proces naar een (complete) vergunningaanvraag toe. Door goede samenwerking en met corona-maatregelen is de intocht van Sinterklaas goed en feestelijk verlopen.

De buurtpreventiegroepen zijn onverminderd actief geweest. De reguliere overleggen met coördinatoren kunnen weer plaatsvinden als de coronamaatregelen dat fysiek toelaten.

Voor 2022-2023 is er een nieuw uitvoeringsplan opgesteld.

Harlinger indicatoren programma 2

Veiligheid

Indicator	2019	2020	2021
Whatsapp groepen buurtpreventie	20	22	21

Algemene Indicatoren

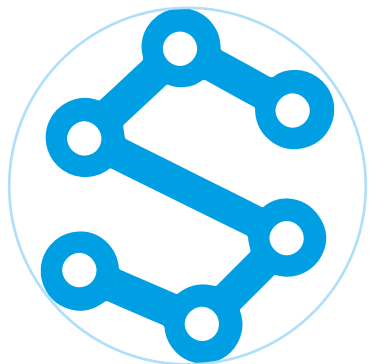
Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Verwijzingen Halt	Aantal per 100 jongeren	Bureau Halt 2020	13	10
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	Politie 2021	0,9	0,6
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS 2020	2,5	2,4
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	Politie 2021	0,3	1,2
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS 2020	5,4	4,3

Financiën

x € 1.000	begroting voor wijz.	begroting na wijz.	rekening 2021	ssaldo
Lasten	1.580	1.632	1.641	-10
Baten	29	69	41	-28
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-1.551	-1.563	-1.601	-38

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).





PROGRAMMA 3 VERKEER, VERVOER EN WATERSTAAT

Wethouders Harry Boon en Paul Schoute



Speerpunten	
1	Een veilige verkeersafwikkeling.
2	Een goede bereikbaarheid van de stad en dorpen.
3	Een evenwichtig en gebruiksvriendelijk parkeeraanbod afgestemd op de functies wonen, winkelen, werken, recreëren en lang parkeren waarbij de leefbaarheid van de stad en dorpen gewaarborgd is.
4	Doelbewust rioolbeheer.
5	Een klimaatbestendige inrichting van de openbare ruimte.
6	Programma Harlingen uitwerken en realiseren.

Nieuw beleid in 2021

Investering in jachthaven de Leeuwenbrug

Het beschikbaar stellen van 30.000 euro heeft nog niet geleid tot investeringen in de jachthaven. De verhouding tussen het te heffen bruggeld en de mede-investering vanuit de gemeente is voor de erfpachter aanleiding om niet tot investeringen over te gaan. De gemeente is opnieuw in gesprek met de erfpachter om tot een beter exploitabele haven en werkbare overeenkomst te komen.

Herinrichting Winamerdyk

Er is gestart met het vernieuwen van de brug Reatille. In samenwerking met Dorpsbelang Wijnaldum is er een passend ontwerp gemaakt. De brug is begin 2022 gereed waarna aansluiten de Winamerdyk kan worden heringericht.

Onderzoek toegankelijkheid mindervaliden openbaar gebied

Eind 2021 hebben we “Ongehindert” opdracht gegeven om een onderzoek uit te voeren naar de toegankelijkheid van 15 km aan openbare ruimte (onder andere toegankelijkheid van het strand en route station kernwinkelgebied) en een aantal gemeentelijke gebouwen (onder andere het Stadhuis, Groenlandsvaarder, 't Vierkant, Entrepotgebouw en gemeentemuseum het Hannemahuis). De uitvoering van de werkzaamheden is voorzien in het tweede kwartaal van 2022.

Parkeerverwijzing binnenstad

Het ontwerp van de parkeerverwijzing voor de binnenstad hebben we in 2021 verder uitgewerkt. Vervolgens zijn de borden besteld en geleverd. Een groot deel van de borden komt te staan in de primaire zeekering. Om die reden plaatsen we de parkeerverwijzing na het stormseizoen (na 1 april 2022).

Pilot fietsvlonders in de zomerperiode

Er zijn 4 fietsvlonders aangeschaft die op verschillende plekken al ingezet zijn in 2021. Onder andere twee op de Grote Bredeplaats (op de parkeerplaatsen), op de Nieuwe Willemshaven en in de Voorstraat. Dit is goed bevallen en we gaan ze in 2022 ook weer inzetten!

Speerpunt 1

Een veilige verkeersafwikkeling

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- In 2021 is de Spoorstraat gerenoveerd en zijn er vrijliggende fietspaden aangebracht. Hierdoor is de Spoorstraat niet alleen veiliger geworden voor fietsers, maar is er ook een kwaliteitsslag aangebracht. Ook het parkeerterrein Spoorstraat is van klinkerverhardingen voorzien, zodat het hele gebied een nette uitstraling heeft gekregen.
- Ook zijn in 2021 de voorbereidingen gestart voor de herinrichting van de Winamerdyk. Om te komen tot een breed draagvlak van de Winamerdyk volgt begin 2022 een extra bewonersavond.
- Verder is de Koningin Julianastraat bij de RSG Simon Vestdijk in 2021 opnieuw ingericht. Door de nieuwe inrichting is de looproute tussen de beide scholen veel logischer geworden. Daarnaast is de snelheid op de Koningin Julianastraat veel lager doordat er een as-verspringing in de weg is gekomen.

Speerpunt 2

Een goede bereikbaarheid van de stad en dorpen

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- Het fietspad Wijnaldum – Midlum is in het voorjaar van 2021 geopend. Hierdoor is de fietsroute niet alleen veiliger, maar ook nog eens 2 km korter dan de huidige fietsroute. Deze nieuwe fietsverbinding is nu al onderdeel van fiets- en wandelroutes in de noordwesthoek geworden.
- De Tjerk Hiddes de Vriesstraat, Ambachtschoolstraat, Singelstraat en Burgemeester Simonszstraat zijn in 2021 opnieuw ingericht of herstraat. Hierdoor is al een groot deel van de Trebolbuurt logischer ingericht.

- In 2021 is de riolering van de Prinses Margrietstraat en Koningin Wilhelminastraat vervangen. Nadat de huizenbouw langs beide straten is afgerond, worden de beide straten waarschijnlijk in 2022 woonrijp gemaakt.

Speerpunt 3

Een evenwichtig en gebruiksvriendelijk parkeeraanbod afgestemd op de functies wonen, winkelen, werken, recreëren en eilandbezoek waarbij de leefbaarheid van de stad en dorpen gewaarborgd is.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- In 2021 is het voormalige Witte Kasterrein omgebouwd tot een parkeerplaats P2 met ruimte voor ongeveer 1.250 auto's. Door de ruime vakken is dit populair bij veel parkeerders. Daarnaast is er tussen P1 en P2 een ruime bushalte gekomen om bootpassagiers gratis naar de veerboten te brengen.
- Op de parkeerterreinen P1, P2, P-Westerzeedijk en de parkeergarage zijn moderne parkeersystemen gekomen. Er kan nu alleen nog maar met een bankpas worden betaald. Daarnaast is het mogelijk om een parkeerplaats vooraf te reserveren en met kentekenherkenning worden wachtrijen aanzienlijk verkleind.
- De langparkeerterreinen, parkeergarage Waddenpromenade en het parkeerterrein aan de Westerzeedijk zijn geëxploiteerd onder de noemer 'Harlingen Welkom aan Zee'.
- Een ander belangrijk onderdeel van de zelf-exploitatie was de realisatie van een goed vindbare, (meertalige) parkeerwebsite in het Harlingen Welkom aan Zee format. Dit met als resultaat circa 40.000 reserveringen vooraf via de parkeerwebsite in 2021.
- Ingaande 2021 hebben we in Harlingen de zogenaamde bezoekersvergunning. Daarnaast hadden we nog de bezoekerskaart (de zogenaamde kraskaart). De indruk bestond dat er veel onbedoeld gebruik gemaakt werd van deze bezoekerskaart. Daarbij zijn de bezoekerskaarten duur om te (laten) maken en arbeidsintensief voor het personeel van het KCC. Bovendien zijn de huidige gebruikers van het aangeboden alternatief, de digitale bezoekersvergunning, positief over dit product. Om die reden is de kraskaart per 1 januari 2022 afgeschaft.

Speerpunt 4

Doelbewust rioolbeheer

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 zijn in Plan Zuid alle oude riolen in de Wilhelminastraat, Bolswardervaart, Margrietstraat, Bernhardstraat en Julianastraat vervangen door een gescheiden riool. Verder is in de Spoorstraat het bestaande riool vervangen door een nieuw hemelwaterriool. Ook is het oude riool in de Roordaweg en Buorren gerenoveerd d.m.v. de kousmethode (relining). Daarnaast is de riolering in Wijnaldum en in het Oosterpark (gebied tussen D Nieuwenhuisstraat-Nolensstraat) gereinigd. Hiermee is gezorgd voor het goed functioneren van de riolering en daarmee is uitvoering gegeven aan de gemeentelijke taken uit de Waterwet en Wet Milieubeheer.

Speerpunt 5

Een klimaatbestendige inrichting van de Openbare ruimte

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 zijn o.a. onderstaande klimaatbestendige maatregelen uitgevoerd:

- start met ontgraven vijver ten noorden van stadstuin
- vergroten duikers in sloot Achlumerdijk
- aanleg vijvers/waterpartijen bij ontwikkelingen Westerzeedijk
- aanleg grotere groenvakken bij herinrichting Trebolbuurt
- vergroening plein Nieuw Zuid
- proef met waterdoorlatende parkeervakken op de Spoorstraat
- bewoners met subsidies gestimuleerd om klimaatbestendige maatregelen uit te voeren zoals aanleg groene daken, aanleg extra regenwateropvang en vergroenen van tuinen.

Het proces om te komen tot een klimaatbestendige inrichting is niet van vandaag op morgen te realiseren. De doelstelling is om de gemeente Harlingen voor 2050 klimaatbestendig in te richten. Dit willen we realiseren door jaarlijks bij alle projecten het aspect klimaatadaptatie mee te nemen en kansen te benutten als die zich voordoen. Daarnaast worden de bewoners ook gestimuleerd om klimaatbestendige maatregelen uit te voeren.

Speerpunt 6

Programma Harlingen uitwerken en realiseren

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De gemeente, de provincie Fryslân en het Wetterskip Fryslân werken met een plan van aanpak, waarbij dit jaar onderzoek is gedaan naar de primaire kering en naar de logistiek rond de eilandtoerist. Verder is de boezemvisie gestart, en heeft het programmateam gewerkt aan eerste verkenningen van de vier transitielijnen (Energie en Circulariteit, Biodiversiteit en Inclusiviteit). Het onderzoek naar de veiligheid in de voorhaven wordt binnenkort opgestart. Er is een eerste stakeholders analyse uitgevoerd, met het oog om goed voorbereid met de juiste gegevens te komen tot een integraal plan.

Harlinger indicatoren programma 3

Wegen

Indicator	omschrijving	2019	2020	2021
Onderhoudsniveau wegen	Het bedrag aan achterstallig onderhoud per m2 areaal	€ 1,61	€ 1,58	€ 2,44

NB. Het afwijkende bedrag in 2021 heeft te maken met het verouderen van de wegen.

Financiën

	begroting voor wijz.	Begroting na wijz.	Rekening 2021	saldo
Lasten	5.940	8.507	8.102	405
Baten	2.035	5.775	6.096	321
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-3.905	-2.732	-2.006	726

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).



PROGRAMMA 4 ECONOMIE

Wethouder Paul Schoute



Speerpunten	
1	Zorgen voor meer werkgelegenheid en een goed vestigingsklimaat voor bedrijven
2	Bevordering toerisme
3	Actief sturen op samenwerking in het Waddengebied

Nieuw beleid 2021

Citymarketing Harlingen Welkom aan Zee

In 2021 is opnieuw uitvoering gegeven aan de citymarketing Harlingen Welkom aan Zee. Opnieuw zijn er een aantal mooie resultaten behaald zoals de doorontwikkeling van de toeristische website, on- en offline campagnes, de toepassing van citymarketing in het langparkeren, en citydressing.

Website en promotievideo

De toeristische website is verder uitgebouwd met nieuwe content zoals verhalen, ondernemersportretten, blogs, en landingspagina's. Ook is de website meertalig gemaakt, en er is op gebied van online marketing hard gewerkt aan het goed vindbaar maken van de website in de zoekmachines. Het resultaat hiervan is dat het aantal websitebezoeken met maar liefst 639% is gestegen ten opzichte van het jaar daarvoor. Ook is er in samenwerking met de ondernemers en belanghebbenden een nieuwe promotievideo ontwikkeld onder de noemer van 'Harlingen Welkom aan Zee'.

Sociale media en campagnes

Op de sociale mediakanalen van Harlingen Welkom aan Zee (Facebook, Instagram en LinkedIn) is de bestemming Harlingen in 2021 actief uitgedragen als fijne plek om te wonen, te werken en te recreëren. Ook is er ingezet op (online) campagnes. Deze campagnes hebben veel mensen bereikt (enkele honderdduizenden), met daaruit voortvloeiend veel (positieve) interactie en websitebezoeken. De Harlingen Welkom aan Zee zijn in korte tijd uitgegroeid tot de 'online etalages' van Harlingen en vergroten aantoonbaar de aantrekkingskracht van Harlingen op doelgroepen van buitenaf.

Lang parkeren

Voor wat betreft het langparkeren wordt verwezen naar programma 3. De huisstijl

van Harlingen Welkom aan Zee is toegepast in de bewegwijzering, aankleding van de parkeerterreinen, pendeldienst en betaalschermen. Harlingen is hierdoor beter in staat om de bestemming Harlingen te vermarkten onder de doelgroep zoals bijvoorbeeld de eilandbezoekers.

Citydressing en toeristisch-recreatief aanbod

Er zijn in 2021 diverse informatiepanelen geplaatst in Harlingen en Wijnaldum met informatie over de rijke cultuurhistorie van de gemeente Harlingen. Ondernemers op De Nieuwe Willemshaven zijn zichtbaar gemaakt door middel van een informatiepaneel en bootzeiltje met hierop een plattegrond. Daarnaast is er een plan gemaakt voor de plaatsing van vlaggenmasten met Harlingen Welkom aan Zee banieren. Samen met Tourist Info Harlingen is er hard gewerkt aan het verbeteren van de informatievoorziening richting de bezoeker. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het doorontwikkelen van de stadsplattegrond, ontwikkelen van (toeristische) routes, en het vullen van de database met winkels, horeca, bezienswaardigheden en activiteiten

Speerpunt 1

Zorgen voor meer werkgelegenheid en een goed vestigingsklimaat voor bedrijven

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Het bestaande programma 'Leren en werken in je eigen regio' is in 2021 onderdeel geworden van het sociaaleconomisch actieplan. Daarbij is het programma uitgebreid met herintreders, zij-instromers, statushouders en nieuwkomers op de arbeidsmarkt. De beschikbare systematiek van werkcarroussels en 'meet & greets' zoals die in de regio in de VMBO-scholen al gangbaar zijn, worden nu benut voor de verdere uitbouw van het programma. Ook wordt er nu samengewerkt met Dienst SoZaWe Noordwest-Fryslan, waarbij de behoefte en dus de vacatures vanuit het bedrijfsleven leidend zijn.

Rekening houdende met de toen geldende coronamaatregelen heeft het ondernemersprogramma in 2021 plaats kunnen vinden. Er zijn zelfs een aantal fysieke bijeenkomsten georganiseerd. Dit jaar hebben 10 startende ondernemers meegedaan aan het programma.

De (bestuurlijke) overleggen hebben zo goed als mogelijk via Teams plaatsgevonden. Met name de overleggen en contacten met de Horeca en Ondernemend Harlingen zijn wederom intensief geweest. Vanuit de corona werkgroep fysieke leefomgeving zijn er, in overleg met de ondernemers in de binnenstad, corona maatregelen genomen en de terrassen daar waar mogelijk uitgebreid. Het was laveren tussen enerzijds de geldende coronamaatregelen en anderzijds je ondernemers zoveel mogelijk kansen bieden hun brood te verdienen.

Daarnaast heeft de corona werkgroep economie en financiën ook dit jaar gewerkt aan de gemeentelijke financiële corona maatregelen, waaronder bijvoorbeeld de precario voor de terrassen, de maatregelen voor de Bruine Vloot en maatwerk voor die ondernemer die dat nodig had. Daarnaast zijn er ook in 2021 ondernemers, die daar behoefte aan hadden, geholpen bij het inzichtelijk maken van hun financiële situatie.

In overleg met Ondernemend Harlingen en andere belanghebbenden zijn er een aantal verbeteringen in de binnenstad onderzocht, uitgevoerd of zitten in de pijpleiding. Denk daarbij aan het invoeren van venstertijden, nieuwe laad en losplekken, meer mogelijkheden voor het stallen van fietsen en het verbeteren van de looproutes.

De subsidie vanuit de retaildeal is toegekend. Per juni 2021 is de centrummanager aan het werk om de samenwerking in de binnenstad te bevorderen en om consensus te bereiken tussen de gemeente, inwoners, ondernemers en vastgoedeigenaren. De centrummanager is betrokken bij verschillende planvormingen in de binnenstad en vormt een spil tussen de verschillende partijen die daarbij betrokken zijn. De Grote Bredeplaats is in de zomerperiode, in het kader van de driejarige proef, afgesloten geweest. Hierdoor konden de terrassen uitgebreid worden en de 1,5 meter maatregel op de looproutes aangehouden worden.

De city-marketeer is aangehaakt bij de uitvoering van het sociaaleconomisch actieplan. Daarnaast heeft hij een belangrijke rol gespeeld bij de verbeteringen die in de binnenstad zijn uitgevoerd. De Harlinger Business Exposure is vanwege corona helaas niet doorgegaan. De verbouwing van loods 5 is nog niet afgerond. Fries blauw heeft al eerder moeten besluiten om zich niet in loods 5 te vestigen. De Willem Barentszwerf heeft zijn activiteiten op de Willemskade voortgezet. Ze hebben het terrein aangepast en het museum gedeelte uitgebreid.

Ook steunt de gemeente vanaf 2021 het initiatief Tino's. The Tiny Experience Series zijn kleine en betaalbare attracties die relevante beleving toevoegen in leeggekomen winkelpanden. In Harlingen staat een Tino's gepland met als thema de 11 stedentocht.

In het Participatie Accelaratie Collectief (PAC) werken de gemeente, ondernemers, Pastiel, Harlingen Werkt en de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân samen volgens het open/ social hiring concept. Een baan zonder sollicitatiegesprek. Negen publieke en private bedrijven hebben reeds de intentieverklaringen ondertekend en 2 hebben de toezegging gedaan om te gaan tekenen. Het PAC pakket bestaat uit een digitaal kennisplatform gefaciliteerd door de dienst en een aantal stimulerende onderdelen voor werkgevers om de doelgroep aan te nemen. We willen kleinschalig beginnen met de bedrijven die op dit moment de intentieverklaring hebben ondertekend.

Bedrijfskavels worden schaars in Harlingen. In 2021 is er 8.831 m2 grond verkocht. Er resteert nu nog 7.800 m2. Oftewel, er is minder dan een hectare grond uitgeefbaar. Via het convenant het 'Convenant bedrijventerreinen Noordwest 12 maart 2020' kunnen we bedrijventerrein Oostpoort uitbreiden met 10 hectaren. Echter, In 2021 zijn de prognoses van het aantal benodigde hectaren bedrijventerrein hernieuwd en is er gewerkt aan een nieuw convenant. De inzet vanuit de gemeente is om naast de toegezegde 10 hectare, een additionele 4 hectare toegezegd te krijgen. Hiervoor lopen er onderhandelingen met de provincie en de regio. Het voorontwerp bestemmingsplan lag al bij de provincie en de vervolprocedure is in 2021 in gang gezet. Wanneer het bestemmingplan definitief is, kan de Exploitatiemaatschappij Oostpoort b.v. de grond bouwrijp maken.

Na de totstandbrenging van de SWOT-analyse naar de sociaaleconomische structuur van de regio is er gekeken naar wat we gezamenlijk kunnen doen met/ aan deze sterke en zwakke punten. Dit heeft geresulteerd in een sociaaleconomisch actieprogramma. Voor de uitvoering zijn een bestuurstafel en programmteam opgericht.

De monitor brengt de regionale situatie in beeld ten aanzien van 'Brede Welvaart'. Het project wordt in Noordwest-Fryslân verband uitgevoerd en levert informatie op voor verschillende beleidsvelden. Elk jaar wordt afgesloten met een Brede Welvaart Scan, waarin relevante thema's zijn uitgediept. In 2021 is er onderzoek

gedaan naar het onderwerp ‘werken, leren en ontwikkelen’. De factsheets hiervan zijn samen met een begeleidend schrijven door het Fries Sociaal Planbureau aan de raad aangeboden. Het Fries Sociaal Planbureau is op 1 januari 2015 opgericht als onafhankelijk onderzoeksinstituut voor de provincie Fryslân.

Speerpunt 2

Bevordering toerisme

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 is er uitvoering gegeven aan het toeristisch jaarplan 2021 om het toerisme in Harlingen te bevorderen. Belangrijk onderdeel binnen dit plan was de doorontwikkeling van de citymarketing Harlingen Welkom aan Zee om Harlingen als toeristisch-recreatieve bestemming op de kaart te zetten binnen de provincie en daarbuiten. Diverse campagnes hebben enkele honderdduizenden mensen bereikt, er is ingezet op citydressing en de informatievoorziening richting de toerist is flink verbeterd. In het begin van dit programma is hierover al uitgebreid verteld.

Buiten de lokale ontwikkelingen op gebied van citymarketing, zijn er diverse objecten/schepen in de stad aangelicht, zijn de langparkeerterreinen geëxploiteerd binnen de citymarketing Harlingen Welkom aan Zee, en zijn er mooie stappen gezet in de gebiedsontwikkeling van het Westerzeedijkgebied in Harlingen en het versterken van de positie van Harlingen als cruisehaven. Ook is flink ingezet op het ontwikkelen van de watersport in Harlingen. Er is onder andere, in samenwerking met Port of Harlingen, een nieuwe havenvisie en aanzet voor het ligplaatsenbeleid opgesteld.

Buiten de hiervoor genoemde ontwikkelingen en resultaten, is er een centrummanager aangesteld. De centrummanager heeft voorstellen gedaan voor het verbeteren van o.a. de beeldkwaliteit van het kernwinkelgebied. Een werkgroep heeft een plan opgesteld met diverse, uitgewerkte (mobiliteits) maatregelen om de verblijfskwaliteit in het stadshart te verhogen. Denk hierbij aan het verbeteren van het parkeervergunningenbeleid, het invoeren van venstertijden voor laden en lossen en het beter bewegwijzeren van het dagparkeren aan de randen van centrum.

Regionaal hebben we verder gewerkt aan onze gemeenschappelijke (toeristische) ambities. Zo zijn er nieuwe stappen gezet binnen het project ‘Op Paad lâns it

Waad’ met onder andere de plaatsing van een Toeristisch Overstappunt (TOP) in Harlingen. Ook hebben we, binnen het Sociaal Economisch Actieplan, een start gemaakt met de inzet op regiomarketing.

Daarnaast hebben studenten Leisure management van NHL-Stenden een inrichtingsopdracht gedaan op en rond de Willemskade. Hier zijn twee mooie ideeën ontstaan: een Miniatuur route door Haven en Stad, en originele Zitbankjes op de Willemshaven

Speerpunt 3

Actief sturen op samenwerking in het Waddengebied

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De gemeente heeft in de uitvoeringsagenda voor het Waddengebied de voortrekkersrol genomen in programma 14; Maritieme Havenontwikkeling. Het uitvoeringsprogramma wordt in 2022 verder uitgewerkt naar concrete plannen.

Harlinger indicatoren programma 4

Toerisme

Indicator	2019	2020	2021
Aantal overnachtingen B&B en verblijven	30.901	24.103	31.229
Aantal overnachtingen in hotels	35.404	43.182	41.609
Aantal overnachtingen campings en overig	43.575	31.358	33.058
Totaal aantal overnachtingen	109.880	98.643	105.896

Indicator	2019	2020	2021
Aantal rivier- en zeecruises	43	19	24

Economie

Indicator	2019	2020	2021
Leegstaande winkelpanden in de binnenstad	25	22	23

Algemene indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Functiemenging*	%	Meerdere 2021	47,3%	48,7%
Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 65 jaar	LISA 2021	167,8,7	170,9

* Deze indicator weerspiegelt de verhouding tussen banen en woningen (0% is alleen werken en 100% is alleen wonen)

Financiën

	begroting voor wijz.	begroting na wijz.	rekening 2021	saldo
Lasten	517	860	614	246
Baten	194	226	199	-27
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-323	-634	-415	219

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).





PROGRAMMA 5 ONDERWIJS

Wethouder Erik de Groot



Speerpunten	
1	Kinderen van Harlingen in hun ontwikkeling ondersteunen door goed, gezond en passend onderwijs te bieden.
2	Bestrijden van laaggeletterdheid

Speerpunt 1

Kinderen van Harlingen in hun ontwikkeling ondersteunen door goed, gezond en passend onderwijs te bieden.

Wat hebben we in 2021 gedaan?

- Er is een VVE-aanbod (voor- en vroegschoolse educatie) van 16 uur gecreëerd voor alle doelgroep peuters.
- De peuteropvang is geharmoniseerd met de wet kinderopvang.
- Voor de allerlaagste inkomens is peuteropvang / VVE gratis.
- Er is een VVE-monitor Fryslân breed ontwikkeld.
- Alle VVE-locaties beschikken over een hbo-coach.
- De notitie opgroeien in Harlingen is in samenwerking met alle scholen in onze gemeente vastgesteld.
- Er is een plan opgesteld voor de besteding van de NPO (Nationaal Plan Onderwijs) -gelden tevens in samenwerking met de scholen.

Wat hebben we bereikt?

- De VVE-peuters worden beter en vaker ondersteund waardoor mogelijke achterstanden bij aanvang op de basisscholen zoveel mogelijk worden beperkt.
- Een goede motoring van VVE-peuters; we kunnen 'real-time' de gegevens inkijken. Zowel de peuteropvangorganisaties als de gemeente hebben inzage in dit systeem.
- Een hoog bereik VVE-peuters op de voorschool.
- De middelen die vrijgekomen zijn door de harmonisatie peuteropvang worden ingezet voor kinderen van 0-18 jaar (notitie opgroeien in Harlingen).
- Het jongerenwerk heeft diverse voorlichtingen gegeven op het gebied van middelengebruik, discriminatie, sexting, cybercrime, suicide preventie en seksuele diversiteit.
- Er is een naschools aanbod gecreëerd (voor 2 jaar, gefinancierd vanuit NPO

- gelden) voor zowel het primair- als het voorgezet onderwijs.
- De peuterplus wordt goed bezocht en leidt tot minder doorverwijzing jeugdzorg. Daarnaast hoeven deze kinderen niet naar Leeuwarden te reizen waardoor ouders minder snel afhaken.
- Door een gespreide inzet van de NPO-gelden worden zowel cognitieve als sociaal-emotionele achterstanden, grotendeels veroorzaakt door corona, van 0-18 jaar zoveel mogelijk beperkt . Het plan voor de NPO-middelen is ontwikkeld in nauwe samenwerking met de scholen.
- De zorgstructuur moet passend aansluiten op de hupverlening die kinderen thuis ontvangen. Dit betekent dat jeugdteamleden voldoende tijd hebben om samen met onderwijsprofessionals te werken aan ondersteuning voor kinderen die dat nodig hebben. Door coronamaatregelen en drukte in het gebiedsteam is dit nog onvoldoende gerealiseerd.
- In de gehele leerplicht-regio wordt gewerkt met de methodische aanpak schoolverzuim (MAS).
- Er is een verkeersluwe campus gerealiseerd rondom de Julianastraat. Deze campus is ontwikkeld samen met de RSG Simon Vestdijk en de buurtbewoners.

Speerpunt 2

Bestrijden van laaggeletterdheid

Wat hebben wij in 2021 gedaan en wat hebben we hiermee bereikt?

- Wij hebben taaltrajecten en cursussen digitale vaardigheden in het Digi-Taalhuis (DTH) aangeboden. In totaal hebben 24 inwoners van onze gemeente deze cursussen gevolgd. Dit aantal valt lager uit door maatregelen met betrekking tot de Coronapandemie.
- Er zijn ook taalactiviteiten opgestart zoals een Taalkuier. Wandelen en tijdens de wandeling praten over alles wat je onderweg tegenkomt. Er is een Taalcafé, hier oefen je met Nederlands spreken. Ten tijde van de Lock down zijn online woordspelletjes aangeboden.

Verder is er gezorgd dat laaggeletterdheid wordt herkend door professionals (bijvoorbeeld medewerkers Gebiedsteam). Dit is gedaan door trainingen aan te bieden zoals 'herkennen en doorverwijzen' van laaggeletterden en de onlinetraining 'kennissessie voor nieuwe profs'.

Daarnaast is er bekendheid gegeven aan het onderwerp Laaggeletterdheid (voor de doelgroep is dit met logo's). Via flyers, aanmeldformulier op de site www.allesisteleren.nl en via de krant en social media.

De goede samenwerking met onze ketenpartners is voortgezet. Met deze goede samenwerking zorgen wij met elkaar dat laaggeletterdheid effectief wordt aangepakt.

Harlinger indicatoren Programma 5

Onderwijs

Deelname in de voor-schoolse opvang	Totaal deelname 2019	T.o.v. totaal bereik in %	Totaal deelname 2020	T.o.v. Totaal bereik in %	Totaal deelname 2021	T.o.v. Totaal bereik in %
Aantal peuters 2 jaar	n.b.	n.b.	101	90%	98	89%
Aantal peuters 3 jaar	n.b.	n.b.	103	84%	96	87%

Algemene indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Absoluut verzuim*	Aantal per 1000 leerlingen	DUO 2020	4,2	2,4
Relatief verzuim**	Aantal per 1000 leerlingen	DUO 2019	26	19
Vroegtijdige schoolverlaters zonder startclassificatie	% deelnemers van het VO en MBO onderwijs	DUO 2020	1,5%	1,3%

* Het aantal leerlingen dat niet staat ingeschreven op een school

**Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven maar ongeoorloofd afwezig is

Financiën

	begroting voor wijz.	begroting na wijz.	rekening 2021	ssaldo
Lasten	2.337	2.924	3.058	-134
Baten	493	541	538	-3
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-1.844	-2.383	-2.520	-137

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).



PROGRAMMA 6 SPORT, CULTUUR EN RECREATIE

Wethouders Harry Boon, Erik de Groot en Paul Schoute



Speerpunten	
1	Bijdrage leveren aan het cultureel klimaat voor de eigen inwoners en bezoekers.
2	Een (bestaande) voorziening geschikt maken voor culturele (podium)evenementen (tot ca 250 personen) als alternatief voor Trebol.
3	De educatiefunctie van museum Het Hannemahuis wordt ingevuld.
4	Ontwikkelen van het Westerse gebied tot een aantrekkelijk recreatief gebied voor zowel Harlingers als toeristen.
5	Vanuit actuele vraagstukken en samen met betrokken partners het cultureel erfgoed van Harlingen toekomst geven.
6	We blijven sporten en bewegen stimuleren.
7	Biodiversiteit

Nieuw beleid 2021

Mobiel podium toneelvereniging

Voor een toelichting op dit beleid wordt verwezen naar speerpunt 2.

Uitbreiding Harlinger bos

Het aanleggen van nieuwe paden door het Harlinger bos is gerealiseerd in 2021 en heeft de toegang tot het bos gemakkelijker gemaakt en op een hoger level geplaatst.

Ook is het bos uitgebreid door de aanleg van nieuwe aanplant van bomen waardoor het bos een betere uitstraling heeft gekregen en het aantrekkelijker is geworden voor de inwoners van Harlingen om er te gaan recreëren.

Kunstobject Nieuwe Willemskade

Dit object is in 2021 nog niet gerealiseerd. Door een Harlinger ondernemer wordt er druk gewerkt aan het kunstobject 'De Reiziger'. Dit kunstobject Nieuwe Willemskade wordt voor de Tall Ships Races in 2022 opgeleverd.

Speerpunt 1

Bijdrage leveren aan het cultureel klimaat voor de eigen inwoners en bezoekers

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- Ook in 2021 waren de uitvoeringsmogelijkheden van kunst- en cultuuruitingen ernstig beperkt en heeft een groot deel van geplande activiteiten geen doorgang kunnen vinden. Culturele instellingen zijn in totaal 24 weken gesloten geweest.
- Ondanks dat is er op cultureel gebied ook veel wél gerealiseerd. Met het kunstwerk de Broken Jug bij het langparkeerterrein, het afvalkunstwerk op het entrepotgebouw en de muurschilderingen op en rond de zijgevel van wijkgebouw Nieuw Zuid is een grote bijdrage geleverd aan kunst in de openbare ruimte. Gemeentemuseum het Hannemahuis heeft, voornamelijk dankzij de tentoonstelling Hoge Luchten en de landelijke radio- en televisiereclame hiervoor, 10.680 bezoekers verwelkomd. In hun gezamenlijke tuin hebben de bibliotheek, boekhandel en het museum het 2-daagse Simon Vestdijk Festival georganiseerd. Dit festival zal in 2022 als Literair Festival Harlingen in combinatie met de uitreiking van de Anton Wachter prijs navolging krijgen.
- Hoewel in totaal minder boeken zijn uitgeleend, heeft de bibliotheek wel weer een slag gemaakt met het bereik op het voortgezet onderwijs. Op het primair onderwijs met het concept 'de Bibliotheek op school' (dBos) zijn beduidend meer boeken uitgeleend dan bij de basisscholen zonder dBos.
- Op het gebied van muziekonderwijs is met Muziekmix het aanbod op school (AMV) verbreed naar een vervolgaanbod op verschillende locaties na of buiten schooltijd. Overige plannen, zoals die van verbreding van het aanbod buitenschoolse activiteiten in samenwerking met de Harlinger muziekkorpsen, zijn wegens corona doorgeschoven naar 2022.
- Ter gelegenheid van het afscheid van de burgemeester is het Roel Sluiter Fonds opgericht, onderdeel van het Prins Bernard Cultuurfonds en bedoeld ter ondersteuning voor initiatieven op kunst- en cultuurgebied in Harlingen. Dit fonds is per 1 februari 2022 operationeel verklaard.
- Tot slot is er in samenspraak met bewoners en betrokkenen uit het culturele veld een nieuwe kunst- en cultuurvisie 2022 -2028 opgesteld. Deze is in februari 2022 vastgesteld.

Speerpunt 2

Een (bestaande) voorziening geschikt maken voor culturele (podium)evenementen (tot ca 250 personen) als alternatief voor Trebol

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- Voor 2021 hebben we het entrepotgebouw geschikt gemaakt voor voorstellingen.
- We hebben hiervoor een mobiel podium aangeschaft van 10 bij 8 meter. Ook hebben we de akoestiek verbeterd doormiddel van akoestische panelen. Hierbij is de nagalmtijd enorm verbeterd.
- Tot slot hebben we een voorziening aangebracht om de ruimte te kunnen verduisteren.
- Overige zaken worden medio 2022 aangepakt waaronder verwarming alsook overige aanpassingen om het gebouw meer geschikt te maken.

Speerpunt 3

De educatiefunctie van museum Het Hannemahuis wordt ingevuld

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- De educatiefunctie heeft een stimulerende en ondersteunende rol naar de Harlinger basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs. De educatief medewerker is een belangrijke schakel tussen het expositiebeleid van het Hannemahuis en het onderwijscurriculum van de scholen.
- Door de educatieve ondersteuning wordt maximaal nut en rendement behaald uit exposities en worden deze toegankelijker voor een breder en vooral jonger publiek. In 2021 is besloten om in 2022 tijdelijk extra inzet van de functie educatief medewerker mogelijk te maken.

- De tentoonstelling Hoge Luchten viel precies in de periode dat het museum haar deuren weer mocht openen. De aandacht is dan ook vooral op deze tentoonstelling gericht geweest, hiervoor is in samenwerking met de scholen een lesbrief opgesteld. De educatieve ondersteuning richting de scholen betrof daarnaast cursussen VTS aan leerkrachten van in totaal 3 basisscholen en het RSG. Met gebruikmaking van deze wijze van 'rondleiden' hebben in totaal 430 basisschoolleerlingen en 45 leerlingen van het RSG de tentoonstelling bezocht. De activiteiten rondom de voorjaarsvakantie en de Kinderboekenweek zijn wegens de coronamaatregelen komen te vervallen.

Speerpunt 4

Ontwikkelen van het Westerzeedijkgebied tot een aantrekkelijk recreatief gebied voor zowel Harlingers als toeristen

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

- De ondergrond van het recreatiepark van Zeelenberg is gesaneerd en vrijkomende grond die herbruikbaar was is verwerkt in het toekomstige Balklandpark. Dit contouren van dit park zijn zichtbaar en in 2022 zal dit verder ontwikkeld worden als hier de paden en speeltoestellen worden geplaatst
- Voor het wandelpad, de dijktrappen en het buitendijks fietsen zijn technische ontwerpen en vergunningprocedures opgestart zodat deze naar verwachting komend jaar gerealiseerd kunnen worden.
- Daarnaast zijn de eerste stappen gezet in de uitwerking van een havenzwembad. Er is een verkennende studie uitgevoerd en afgerond. Hieruit komen technische en financiële vragen naar voren, waar in een vervolgonderzoek antwoorden op moeten komen.
- Afgelopen jaar is er een pilot gedaan met een algenscherm voor een schoner strand en een drijvende pier. Vooral de grotere pier heeft enorm bijgedragen in een aantrekkelijker strand, maar de werking van het algenscherm is minder succesvol gebleken.

Speerpunt 5

Vanuit actuele vraagstukken en samen met betrokken partners het cultureel erfgoed van Harlingen toekomst geven.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 is een vernieuwd welstandsbeleid vastgesteld. Hierin is extra aandacht gegeven aan het vraagstuk van de zonnepanelen in beschermd stadsgezicht en op monumenten. Hierdoor is meer ruimte ontstaan voor het plaatsen van zonnepanelen. Hierin volgen we als gemeente de vernieuwde uitgangspunten van de Rijksdienst van het Cultureel erfgoed.

Ook hebben we in 2021 te maken gehad met de gevolgen van de Coronapandemie. Het uitgebreide participatietraject om te komen tot een erfgoednota is op kleine schaal gestart met de Open Monumentendag. De Open Monumentendag hebben we gelukkig met de vaste partners op een creatieve manier kunnen invullen. Leerlingen van de oudste groepen van de basisscholen in Harlingen hebben hun eigen wandelroutes met interessante feitjes ontworpen. Zij konden tijdens het Open Monumentenweekend op stap met hun eigen familieleden in hun eigen stad. Openbare gebouwen waren open voor bezichtiging en hier hebben veel bezoekers gebruik van gemaakt. In de laatste maanden van het jaar is er een eerste bijeenkomst geweest als start voor de ontwikkeling van een kerkenvisie voor Harlingen. Ook is er een start gemaakt voor realisatie van een landschapsbiografie Harlingen. Dit onderzoek zal een uitstekende toevoeging zijn op onze kennis van het ontstaan van het landschap in en om Harlingen.

Gedurende het jaar hebben we regulier overleg met de verschillende erfgoedpartners. Eens per kwartaal hebben we overleg met het bestuur van Vereniging Oud Harlingen over een bepaald erfgoedthema waardoor we naast alle lopende zaken ook met elkaar de diepte in kunnen gaan. Zo is er dit jaar extra aandacht gevraagd voor de subsidieregeling 'Klein maar Fijn' die Vereniging Oud Harlingen namens de gemeente Harlingen in beheer heeft.

Er is frequent contact met de Hein Buisman stichting en Monumentenstichting Harlingen. In het laatste kwartaal van het jaar is een initiatief ontstaan in samenwerking met Vereniging Oud Harlingen voor het ontwikkelen van een lokale erfgoedwebsite voor Harlingen. Hiermee kan in de toekomst worden voorzien in de informatiebehoefte van monumenteigenaren en andere geïnteresseerden. Het kan daarbij als platform fungeren voor alle erfgoedpartners in onze gemeente. Het verduurzamen van monumenten is een actueel onderwerp dat hoog op de agenda

staat. Helaas kon de geplande informatiebijeenkomst voor monumenteigenaren in de stad door de coronamaatregelen geen doorgang vinden en staat dit voor 2022 op de agenda.

Speerpunt 6

We blijven sporten en bewegen stimuleren

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De basis van het stimuleren van sport en bewegen ligt in de uitvoering van het sportbeleid. De twee buurtsportcoaches en de vakleerkrachten van het beweegteam Harlingen hebben het jaarprogramma 2021 uitgevoerd. Aan het begin van het jaar zijn de wintergames georganiseerd met onder andere een BMX-workshop, drift karten, bootcamp lessen en freerunning. Dit was een passend aanbod voor jongeren in een periode dat de sportverenigingen verplicht gesloten waren. Bijna 80 jongeren hebben deelgenomen. Tijdens Zomer aan Zee heeft het beweegteam twaalf weken lang verschillende sport- en beweegactiviteiten georganiseerd. Van dansen voor de allerkleinste en een ouder & kind bootcamp, tot yoga, kitesurfen en suppen voor een brede doelgroep. Freerunning bleek opnieuw zeer populair. Zomer aan Zee heeft in totaal 359 actieve deelnemers gehad. De vakleerkrachten waren in 2021 actief op vijf van de zes basisscholen. Hier krijgt de helft van de basisschoolleerlingen gymles van een vakleerkracht. Dit zijn circa 600 leerlingen.

In 2021 is via het topsportfonds subsidie verstrekt aan tiental sporttalenten. Het resultaat hiervan is concrete, financiële ondersteuning van sporters met talent om hun ontwikkeling te stimuleren. Daarnaast zijn subsidies voor sportactiviteiten verstrekt. Hiermee is bereikt dat organisatoren van sportactiviteiten ondersteuning en waardering ontvingen voor de initiatieven die zij, ondanks Corona, namen. De stichting Sportakkoord Harlingen heeft uitvoering gegeven aan de plannen die binnen dit akkoord gemaakt zijn. Met vier werkgroepen is actief gewerkt aan een concrete uitwerking van de ambities. Dit heeft geresulteerd in een enthousiast (sport)netwerk dat een duidelijke positie heeft gekregen voor alle partijen. Er is een samenwerkingsverband tussen de stichting Sportakkoord, gemeente en Bewegteam. Hier is in de eerste periode tijd aan besteed zodat de basis goed is. Er zijn vier bevlogen teams die zich inzetten voor de ambities. Het eerste wat in de uitvoering gerealiseerd is, is de Markt van de mogelijkheden. Dat was een markt voor mensen met een beperking en sportaanbieders. Zij konden met elkaar in

gesprek over de behoefte en de mogelijkheden die er (nog) niet zijn.

Om bewegen in de openbare ruimte te stimuleren is een speel- en beweegkaart uitgebracht. Alle huishoudens met kinderen op een basisschool in de gemeente hebben deze kaart gekregen. Hiermee hebben gezinnen met kinderen een praktisch overzicht van alle speel- en beweegplekken in de omgeving. Door concrete opdrachten die verwerkt zijn op de kaart zijn kinderen uitgenodigd om zelf initiatief te nemen om in beweging te komen. Daarnaast is een overzicht gemaakt van plekken in de gemeente die fysiek worden (her)ingericht en waar mogelijkheden zijn om uitnodigende speel- en sportelementen toe te voegen. Voor deze wensenlijst is in 2021 budget gereserveerd zodat deze beweegvriendelijke aanpassingen in 2021 en 2022 gerealiseerd kunnen worden.

Het JOGG-contract is verlengd tot en met 2024. Daarmee is Harlingen toegetreden tot de JOGG-community die met name gericht is op kennisdeling. Gratis bewegen, water drinken en groente en fruit zijn de drie speerpunten van jongeren op gezond gewicht. Deze komen terug bij activiteiten die voor kinderen en jongeren georganiseerd worden.

Vanuit de verbeterplannen sport is gewerkt aan een tweetal projecten. Tennisvereniging TV Ready heeft de eerste fase van de renovatie ingezet en heeft de ontwikkeling van fase 2 opgepakt. De gemeente regelt de borgstelling en de afwikkeling daarvan. FC Harlingen heeft in 2021 een nieuw gerenoveerd veld in gebruik genomen. Ook het eigen initiatief rondom de bouw van de tribune zit in de afrondingsfase. Het plan tot uitbreiding/aanleg is nog on hold gezet. Er is geconstateerd dat de kwaliteit van het veld onder de maat is.

In 2021 is er samen met Zeerobben een plan gemaakt voor renovatie van de kleedkamers. Dit is vervolgens aanbesteed en inmiddels is opdracht verstrekt. De planning van de uitvoering is gesplitst in twee fases. Fase 1 zal na de zomerstop 2022 gereed zijn waarna aansluitend de werkzaamheden ten behoeve van fase 2 uitgevoerd zullen worden. Deze renovatie komt voort uit het onderzoek naar de onderhoudsstaat van de buitensportaccommodaties.

Speerpunt 7

Biodiversiteit

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De afgelopen jaren zijn de bermen op meerdere locaties ingezaaid met bloemrijke zaadmengsels. Deze mengsels dragen bij aan een toename van de biodiversiteit en worden positief gewaardeerd door bewoners. Wanneer bermen bloemrijker worden door ecologisch beheer, dan verhoogt de biodiversiteit en de belevingswaarde. 2021 is het eerste jaar dat er gestart is met dit ecologisch bermbeheer. Dit beheer is ook geëvalueerd zodat er in 2022 een kwaliteitsslag gemaakt kan worden.

Agrariërs werken over het algemeen al volgens het hooiland beheer. Ze maaien hun land, laten het gras even liggen en halen het na een paar dagen weg. Het gesprek met agrariërs is gestart en maaiovereenkomsten zijn gesloten met een aantal agrariërs. In 2021 zijn er al vele bermen in het buitengebied gemaaid door derden. Ook dit beheer is geëvalueerd zodat het in 2022 nog optimaler zal gaan verlopen.

Gemeente Harlingen wil de biodiversiteit in haar gemeente vergroten en heeft IVN en Witteveen groenprojecten gevraagd om hier samen een traject voor op te starten. De doelstelling van dit specifieke project is het verkennen van, adviseren over en organiseren van concrete mogelijkheden om de biodiversiteit te vergroten. Het project is opgedeeld in verschillende fasen. De eerste fasen zijn nu doorlopen. We hebben van de 25 agrariërs maar liefst 21 agrariërs weten te enthousiasmeren om mee te doen met de nulmeting! De huidige stand van biodiversiteit in het buitengebied van de gemeente wordt in kaart gebracht in samenwerking met studenten van het van Hall Larenstein. De resultaten hiervan worden begin 2022 bekend gemaakt.

Daarnaast hebben we een adviesgroep gevormd met inwoners van Harlingen. Kritische burgers uit de stad, natuurvorsers en agrariërs, deze groep mensen laten de stem horen van Harlingen. Met deze adviesgroep zijn we tot concrete vergroeningsacties gekomen. In eerste instantie in het buitengebied, maar uiteindelijk ook voor in de stad. Er is eind 2021 vanuit deze adviesgroep een adviesplan aan de gemeente aangeboden. De gemeente zal nu zelf de keuze moeten gaan maken wanneer welke acties uitgevoerd kunnen gaan worden.

De gemeente Harlingen werkt bij reguliere werkzaamheden in de openbare ruimte volgens de Gedragscode soortbescherming gemeenten voor bestendig beheer en onderhoud & ruimtelijke ontwikkeling of inrichting van vereniging Stadswerk. Eén van de voorkeuren van de gedragscode is dat een gemeente zelf een leidraad opstelt dat is gericht op de eigen gemeentelijke organisatie en op de flora en fauna die in de lokale omgeving voorkomen. In 2021 is hier invulling aan gegeven en is er nu een leidraad opgesteld hoe met het groen, en dus de biodiversiteit, in de openbare ruimte om te gaan.

Om zich aan de gedragscode van vereniging Stadswerk te kunnen houden moet de gemeente Harlingen ervoor zorgen dat bekend is welke beschermde soorten en natuurwaarden in een gebied kunnen voorkomen. In 2021 is hier al een start voor gemaakt om de natuurwaarden van gemeente Harlingen in kaart te brengen. In 2022 wordt deze natuurwaardenkaart geïmplementeerd in de organisatie zodat de beschermde soorten.

Voor het roekenbeheer is er in 2017 een roekenbeheerplan opgesteld. Dit plan is goedgekeurd door Gedeputeerde Staten van Friesland waarmee de weg vrij is gemaakt voor uitvoering van het beheerplan. Op dit moment is het beheerplan in werking gezet. Er is al 2 jaar verjaagd met vrijwilligers en de eigen buitendienst. De roeken zijn al gedeeltelijk verplaatst naar een beheerlocatie waar het leven van de roek een stuk aangenamer is en waar ze met rust gelaten worden.

Tijdens het realiseren van verschillende projecten wordt er ook gekeken hoe de inrichting ten gunste van de biodiversiteit te realiseren

Harlinger indicatoren programma 6

Sport

Indicator	2019	2020	2021
Subsidie aan sportverenigingen per inwoner	€1,28	€ 1,29	€ 1,89

Cultuur

Indicator	2019	2020	2021
Bezoekers Hannemahuis	12.144	10.578	10.680*
Aantal uitleningen bibliotheek	96.984	73.086	56.817**

**Het Hannemahuis is in 2021 in totaal 24 weken gesloten geweest.*

***De bibliotheek is in 2021 in totaal 20 weken gesloten geweest.*

Algemene indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Niet sporters	%	CBS/RIVM 2020	55,2%	50,5%

Financiën

xx € 1.000	begroting voor wijn.	begroting na wijn.	rekening 2021	saldo
Lasten	4.687	8.498	6.011	2.486
Baten	772	1.363	1.257	-107
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-3.915	-7.134	-4.755	2.380

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie)





PROGRAMMA 7 SOCIAAL DOMEIN

Wethouders Paul Schoute en Erik de Groot



Speerpunten	
1	De gemeente zet stevig in op preventie op het gebied van zorg en welzijn. Samen met zorgaanbieders, huisartsen, verloskundigen etc. wordt bekeken hoe de samenwerking versterkt kan worden om o.a. de preventieve werking te versterken.
2	Zicht en grip krijgen op de ontwikkeling van de kosten jeugdzorg en WMO en Beschermd Wonen.
3	Kinderen groeien in gezondheid, welzijn en veiligheid op met perspectief op een zelfstandig leven naar ieders mogelijkheden.
4	De gemeente levert optimaal zorg op maat aan zijn inwoners.
5	Werken met gekwalificeerde hulpverleners, die inwoners snel en passend ondersteuning kunnen bieden indien dit nodig is.
6	Verminderen van administratieve druk gebiedsteam.
7	Iedereen die kan werken, moet ook aan het werk (al dan niet betaald).
8	Integratie en participatie vluchtelingen met verblijfsvergunning.
9	Ontwikkeling van de uitvoering van de P-wet.
10	Bestrijden van armoede en het helpen van huishoudens met schulden.
11	Nieuw Zuid als voorportaal van de arbeidsmarkt.

Nieuw beleid 2021

Verlengen pilot Preventieve inzet Jeugdteam met 1 jaar

Ook in 2021 bleek als gevolg van de Corona pandemie dat binnen de bestaande caseload zaken meer aandacht vergden. Vooral kwetsbare gezinnen vroegen, tijdens de Lock-down, meer inzet van het gebiedsteam, om escalatie te voorkomen. Dit is in nauw overleg gegaan met zowel de basisscholen als het Voortgezet Onderwijs. Dit betekent dat we niet hebben kunnen doen wat we van plan waren binnen deze pilot.

Formatie vroeg signalering problematische schulden

Voor een toelichting op dit beleid wordt verwezen naar speerpunt 10.

Vervolg uitvoering MienMaatsje door De Skule

De evaluatie heeft in 2021 niet plaatsgevonden omdat het project wegens corona een jaar lang op een heel laag pitje heeft gedraaid. In het voorjaar van 2022 is de evaluatie nu geagendeerd. Er zijn gemiddeld 17 maatjes aan de slag. Deze worden ingezet door het Gebiedsteam. Zij geven ondersteuning bij administratie en

financiën, sociaal contact, boodschappen en opvoedondersteuning. Voor maatjes levert de zingeving, sociaal contact en het opdoen van een dagritme als opmaat voor het weer deel gaan nemen aan het arbeidsproces.

Formatie gebiedsteam medewerker binnen de huisartsenpraktijk

Voor een toelichting op dit beleid wordt verwezen naar speerpunt 1.

Interventies vanuit PVA preventie en handhaving alcohol jongeren

Voor een toelichting op dit beleid wordt verwezen naar speerpunt 1 van programma 8.

Speerpunt 1

De gemeente zet stevig in op preventie op het gebied van zorg en welzijn. Samen met zorgaanbieders, huisartsen, verloskundigen, gebiedsteam, GGD etc. wordt bekeken hoe de samenwerking versterkt kan worden om o.a. de preventieve werking te versterken.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 is gewerkt is aan het zorgpad kwetsbare zwangeren Noord Friesland, in samenwerking met het Gebiedsteam, JGZ en ROS Friesland. Hierbij staat centraal het vroeg signaleren van kwetsbare zwangeren. Gezamenlijk zijn er samenwerkingsafspraken gemaakt rondom de zorg van het gezin en het ongeboren kind tijdens de zwangerschap en de eerste 3 maanden na de geboorte. Door corona is de pilot gebiedsteammedewerker binnen de huisartsenpraktijk pas in september gestart. Alle huisartsenpraktijken in de gemeente Harlingen werken mee aan de pilot en volgend jaar vindt de evaluatie en eventuele doorontwikkeling plaats. Er is in 2021 vanuit Foar Fryske Bern (FFB) ingezet op informatie en deskundigheidsbevordering op het gebied van 'goed' uit elkaar gaan. Dit met als doel om schade bij kinderen zo veel mogelijk te voorkomen en/of te verminderen wanneer ouders uit elkaar gaan. Zo zijn alle Friese gebiedsteammedewerkers geschoold in diverse trainingen op het gebied van scheiden, is de Friese website www.scheideninfriesland.nl ontwikkeld waar alle relevante informatie (ook regionaal) te vinden is, hebben ouders gratis onlinecursussen aangeboden gekregen en hebben kinderen de mogelijkheid om gebruik te maken van een buddy (een lotgenoot die weet wat de jongere doormaakt). Daarnaast hebben we binnen de gemeente Harlingen een pilot gedraaid door

mediation te promoten en te bekostigen voor stellen die uit elkaar gaan. De uitbreiding van de preventieve inzet loopt door in 2022 en wordt dan ook geëvalueerd. In 2020 zijn de huisbezoeken stopgezet i.v.m. corona. In 2021 zijn de gesprekken weer opgestart maar dan telefonisch of via beeldbellen. Voor de meeste vrijwilligers en ook voor een aantal inwoners was het beeldbellen of via de telefoon geen optie. De Skule heeft daarom een nieuwe groep vrijwilligers geworven. De gesprekken worden wel gevoerd maar de begrote aantallen worden niet gehaald. In 2021 zijn nieuwe prestatieafspraken gemaakt tussen de gemeente en de woningcorporaties. Nieuw is dat hierbij expliciet aandacht is geweest voor het sociaal domein en de opgaven rondom het beleid 'zo lang mogelijk thuis wonen'. Dit heeft geresulteerd in concrete afspraken over spreiding van aandachtsgroepen in straten, wijken en dorpen, meer inzet op toekomstige flexibele woningen en de uitstroom van beschermd wonen. Het vervolg hierop zal vertaald worden in de samen met de Bouwvereniging op te stellen visie op wonen en zorg in onze gemeente.

Ook is in 2021 door de gemeenteraad een nieuwe beleidsnotitie vastgesteld ter ondersteuning en waardering van de mantelzorgers die actief zijn in de gemeente. In aanvulling daarop is een Uitvoeringsagenda 2021 en 2022 opgesteld. Op 9 november 2021 heeft de eerste mantelzorg netwerkbijeenkomst Noordwest-Friesland plaatsgevonden. Doel: een nadere kennismaking tussen vrijwilligers, mantelzorgers en ketenpartners, verzamelen van succesvolle initiatieven en delen van belangen en ambities. De bijeenkomst heeft gezorgd voor gezamenlijke commitment en deelnemers zijn enthousiast om in 2022 er op lokale wijze een vervolg aan te geven.

Daarnaast heeft de gemeente € 25.000 aan subsidie verworven voor deelname aan een landelijke pilot van het ministerie van VWS. Doel is het 'Verbeteren van de toegang tot mantelzorg-ondersteuning' en verminderen van administratieve drukte en regellast. In 2022 zullen hier de 1e concrete acties voor worden opgesteld. In 2021 hebben de Friese gemeenten, zorginstellingen en wooncorporaties samengewerkt aan de totstandkoming van het Uitstroomconvenant Weer Thuis. Met als doel dat mensen die verblijven in een maatschappelijke opvang of in een beschermde woonvorm gemakkelijker weer zelfstandig kunnen wonen. Het convenant is in 2021 afgerond en wordt in januari 2022 door alle Friese wethouders getekend. Implementatie van het convenant zal plaatsvinden in 2022. Belangrijk onderdeel van het convenant is het transferpunt in Friesland maar ook dat dit een partnership is tussen gemeenten en wooncorporaties.

Speerpunt 2

Zicht en grip krijgen op de ontwikkeling van de kosten jeugdzorg en WMO en Beschermd Wonen

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Naar aanleiding van de taskforce Jeugd is er op lokaal en provinciaal niveau gewerkt aan het implementeren van de aanbevelingen. Hieronder is een aantal aanbevelingen weergegeven en is aangegeven welke acties hierin zijn/worden ondernomen.

1. Organiseer randvoorwaarden en verbeter de uitvoering

Er is meer zicht op de data omtrent de inzet specialistische Jeugdhulp. Deze data wordt gebruikt voor het jaarlijkse kwaliteitsverslag wat aanbieders moeten aanleveren in het kader van strategisch partnerschap.

2. Vergroot en ondersteun de sturing vanuit de toegang

Vanuit Sociaal Domein Fryslân (SDF) en gemeenten worden de samenwerkingsafspraken met de Gecertificeerde instellingen (en Raad voor de Kinderbescherming) geëvalueerd en eventuele knelpunten worden gesignaleerd en opgepakt. Er wordt hier tevens opvallende data geanalyseerd. Daarnaast is er in dit kader gestart met een praktijkondersteuner Jeugd bij de gemeenten in Noordwest – Fryslân.

Ook wordt er ingezet op het implementeren van het Fries uniform ondersteuningsplan zodat alle gemeenten in Friesland met een uniform format werken als het gaat om het inhoudelijk registreren van hulpvragen van gezinnen. Hierdoor wordt gewerkt aan het verbeteren van de kwaliteit van de gebiedsteams. Tot slot is er na een zorgvuldige overweging besloten om het vier-ogen principe niet verder te integreren in de Friese werkwijze. Om toch meer grip te krijgen op de kosten is er gekozen om de Specialistische Jeugdhulp duidelijker in te kaderen.

3. Realiseer contractmanagement

Vanuit SDF is er met elke gemeenten een structureel overleg georganiseerd. Dit wordt in Noordwest Fryslân mede vanuit de Dienst Noordwest Fryslân en het Beleidsteam vormgegeven. Hier worden lokaal en provinciale knelpunten besproken en opgepakt.

De inkoop Jeugd is opgepakt door SDF in samenwerking met de gemeenten. De

inkoop bestaat uit verschillende percelen, namelijk: Specialistische Jeugdhulp, Pleegzorg, Wonen, en Dyslexie. De inkoop van de percelen Pleegzorg en Dyslexie is reeds afgerond en geïmplementeerd per 1 januari 2022. De afronding van de inkoop Wonen en Specialistische Jeugdhulp zal dit jaar plaatsvinden en dit zal per 1 januari 2023 geïmplementeerd worden. De complementaire Jeugdhulp (o.a. spel-, gedrags-, creatieve therapie) zal niet provinciaal ingekocht worden. Dit zal lokaal worden georganiseerd en dit wordt door het beleidsteam verder opgepakt. Naar aanleiding van de uitkomsten van de in Waadhoeke gedraaide pilot m.b.t. Gecertificeerde Instellingen (GI's) is besloten hier geen verdere actie in te ondernemen binnen Harlingen. De samenwerking met de GI's verloopt op dit moment positief.

Er heeft in 2021 een maandelijks overleg plaatsgevonden waarbij er gekeken wordt naar de data voor kostenbeheersing. Hier nemen de Dienst SoZaWe, het beleidsteam jeugd, een gedragswetenschapper, een gebiedsteammedewerker en teamleider gebiedsteam actief deel aan en verbeteracties worden in een korte cyclus (maandelijks) besproken, opgesteld en geïmplementeerd.

Verder zijn in 2021 de beheersmaatregelen uitgebreid c.q. verbeterd. Er is een verscherpt werkproces opgesteld, waarbij kostenbewustzijn is geïmplementeerd. Daarnaast wordt de inzet van (specialistische) hulpverlening besproken met de adviseurs van de Dienst en de gedragswetenschapper. Hierbij gaat het over de aard en omvang van de inzet van hulp. Niet alleen om budgettaire redenen maar ook om echt toe te komen aan de transformatie van curatief naar preventief. Om het grip en inzicht op de kosten verder te vergroten, wordt maandelijks de inzet, dataontwikkelingen en kosten besproken.

In 2021 zien we dat het aantal klanten, dat een beroep op de Jeugdzorg doet, licht afneemt en zien we tegelijkertijd een stijgende lijn als het gaat om de zwaarte van de problematiek, waardoor de kosten stijgen. Deze tendens is te zien bij meerdere gemeenten.

Wegens een stijgend beroep op individuele voorzieningen in combinatie met de dubbele vergrijzing in Noardwest Fryslân is de urgentie ontstaan voor meer grip en sturing op de uitgaven, dataontwikkeling (demografisch) uitvoering en opgaven rondom de Wmo 2015. De uitdaging is om als gemeenten passende zorg en ondersteuning (kwaliteit) te kunnen leveren aan inwoners en tegelijkertijd de financiën en uitvoering beheersbaar te houden. Hiervoor is in 2021 de Uitvoeringsagenda Grip op de Wmo 2022 – 2024 opgesteld.

Met optimalisatie van de volgende instrumenten kan gezorgd worden voor een beheersbare uitvoering en financiën. Het betreft hier toegang, beleid, inkoop en

bekostiging en monitoring. In 2022 start de uitvoering van deze agenda, wat moet leiden tot duurzaam en toekomstbestendig beleid en meer grip op en evenwicht tussen uitvoering, uitgaven en opgaven in de maatschappelijke ondersteuning. Huishoudelijke ondersteuning zorgt ervoor dat inwoners in een schoon en leefbaar huis kunnen blijven wonen en voorkomt vervuiling, gezondheidsrisico's en valgevaar. De druk op de uitvoering en uitgaven van deze voorziening neemt al een aantal jaren toe door een stijgende vraag (vergrijzing) en met de invoering van een lagere eigen bijdrage (abonnementstarief) per 1 januari 2020.

Om ervoor te zorgen dat de voorziening beschikbaar blijft voor iedereen die deze nodig heeft, zijn in 2021 twee maatregelen genomen:

- a. invoering van het normenkader huishoudelijke ondersteuning (HHM)
- b. doen van een appél.

Het normenkader HHM is een vernieuwd instrument (d. d. 2019) om op maat te bepalen hoeveel ondersteuningstijd iemand in zijn of haar specifieke situatie nodig heeft. Dit instrument is toegepast bij alle nieuwe meldingen en heeft het oude protocol uit 2011 vervangen. Doel is om passende ondersteuning bieden.

Met het appél is een beroep gedaan op inwoners of zij de huishoudelijke ondersteuning eventueel zelf kunnen regelen en betalen. Dit beroep heeft geen dwingend kader, maar is enkel bedoeld om het eigen oplossend vermogen van inwoners bespreekbaar te maken, waardoor de inwoner mogelijk tot andere inzichten of oplossingen komt. Het effect van beide maatregelen wordt in 2022 verder onderzocht en gemonitord.

Tot slot is de huishoudelijke ondersteuning voor 1-1-2022 opnieuw ingekocht. De gemeente heeft vergelijkbare eisen gesteld met het vorige contract en heeft daarnaast een nieuw tarief berekend voor de twee huishoudelijke hulpvoorzieningen.

Met het collectief Wmo-vervoer blijven inwoners met een mobiliteitsbeperking in staat om in een straal van 25 kilometer sociaal-recreatieve uitstapjes te maken (vrienden en familiebezoeken, deelnemen aan cultuur, sport, verenigingsleven). Het gebruik van deze voorziening is in 2021 wisselend geweest als gevolg van de Coronamaatregelen. Waar nodig is de vervoerder, in overeenstemming met landelijke regelingen, financieel tegemoetgekomen. De samenwerking met de huidige Wmo-vervoerder dateert uit 2015. Om het vervoer ook tijdens de huidige, bijzondere Corona-omstandigheden voort te zetten, is die samenwerking verlengd tot 1 augustus 2022. Verdere verlenging van de afspraken is niet mogelijk, wat betekent dat de voorziening voor die datum opnieuw moet worden ingekocht. Het voorbereidende onderzoek daarvoor is in 2021 gestart, in combinatie met het

perceel leerlingenvervoer.

De 18 Friese gemeenten organiseren samen de voorziening 'Beschermd Wonen', waar inwoners tijdelijk verblijven in een beschermde woonvorm en daar ondersteuning ontvangen. Dit wordt ook wel intramurale ondersteuning genoemd. Op dit moment is er een aanzienlijk verschil tussen ondersteuning en toezicht die wordt geboden in een instelling of beschermde woonvorm en wat kan worden geboden in de thuissituatie (extramuraal). In 2021 zijn diverse stappen gezet die dat verschil moeten verkleinen en er in de toekomst aan bijdragen dat inwoners minder snel in een beschermde woonvorm terecht komen en daar gemakkelijker weer uit kunnen komen. Onder andere de invoering van twee nieuwe ondersteuningsvormen, basis thuis en jong thuis, moeten dat realiseren. Deze nieuwe ondersteuning start per 1 april 2022.

Speerpunt 3

Kinderen groeien in gezondheid, welzijn en veiligheid op met perspectief op een zelfstandig leven naar ieders mogelijkheden

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 is ervan uit "Foar Fryske Bern" een aantal actielijnen opgezet om te werken aan de doorontwikkeling van de gebiedsteams. Deze actielijnen betreffen: Lernen van casussen en sterker Samenwerken. In deze actielijn is gewerkt aan het Fries uniform ondersteuningsplan. Daarnaast is er een monitor uitgevoerd naar elke gemeentelijke toegang van de achttien Friese gemeenten. Deze monitor heeft inzichten gegeven in de verschillen en overeenkomsten binnen de gemeenten, maar ook de 'good-practices' en knelpunten zijn in kaart gebracht. De monitor heeft een lokaal (per gemeente) en provinciaal rapport opgeleverd. Deze uitkomsten en aanbevelingen worden door het beleidsteam met de gemeentelijke toegang opgepakt. Hierin kijkt het beleidsteam naar eventuele lokale, regionale (binnen Noardwest Fryslân) en provinciale benodigde acties.

Vanuit zorg onderwijs is meegedacht over ontwikkelingen, projecten en beleidsontwikkeling omtrent o.a. onderwijs-jeugdhulp en normaliseren. Er is een Fries Analysemodel ontwikkeld dat op een 11-tal scholen is toegepast. Er is onderzoek verricht naar de Friese thuiszitters en er zijn twee praatplaten over Dyslexie ontwikkeld met daarin mogelijke veranderrichtingen om te komen tot meer preventie binnen de scholen en een focus op leesonderwijs. Hiermee kan inzet van jeugdhulp in de context van school leiden tot minder inzet van jeugdhulp.

Verder is er in 2021 actief deelgenomen aan het actieplan "geweld hoort nergens thuis". Zo is er een Fries uniform veiligheidsplan ontwikkeld en wordt er in samenwerking met het jongerenwerk voorlichting gegeven op scholen over het thema Sexting en Grooming. De gemeente Harlingen heeft daarnaast deelgenomen aan de campagne "Orange the world" waar men jaarlijks aandacht vraagt voor al het geweld wat tegen vrouwen en meisjes wordt aangedaan.

Speerpunt 4

De gemeente levert optimaal zorg op maat aan zijn inwoners

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Er is meer ingezet op het preventief signaleren, bijvoorbeeld door inzet van gebiedsteammedewerkers op de scholen en bij de huisartsenpraktijken (zie speerpunt 1) en wekelijks worden wijken bezocht met de bakfiets waar veel met inwoners in contact wordt gegaan.

In 2021 is een start gemaakt met de doorontwikkeling van de samenwerking- en prestatieafspraken met de welzijnsorganisatie de Skûle. In 2022 gaan we hiermee verder en stellen Kritieke Prestatie Indicatoren (KPI) vast. De Skûle verzorgt wekelijks een inloop in het Vierkant voor ouderen. Ontmoeting en het doen van gezamenlijke activiteiten is het doel. Deze bijeenkomsten worden goed bezocht met gemiddeld 15 personen. Daarnaast organiseert de Skûle gezamenlijk wandelen en fietsen.

Binnen het project MienMaatsje worden vrijwilligers door het Gebiedsteam ingezet i.p.v. of naast een WMO voorziening. Dit is een goed voorbeeld dat professionals en vrijwilligers nauw met elkaar samenwerken en elkaar aanvullen en versterken. Daarnaast werkt het Gebiedsteam in het spreekuur dat twee keer in de week plaatsvindt nauw samen met Humanitas, het IDO, vrijwilligers vacaturebank van de Skûle, Seun en Steun en bureau zelfstandigen. Ook dit is een voorbeeld dat vrijwilligers en professionals nauw met elkaar samenwerken.

Met betrekking tot de verwijzing door huisartsen en medisch specialisten is gezocht naar verbinding en samenwerking. Inmiddels zijn de (eerste) goede ervaringen opgedaan met Zorgdomein. Zelfde geldt voor het geriatrisch netwerk voor ouderen; dit krijgt in 2022 een vervolg.

De Wmo 2015 stelt maatwerk voorop. Dat betekent dat iedere vraag een passende oplossing verlangt rekening houdend met de specifieke omstandigheden van de inwoner en zijn omgeving. Een belangrijk middel hiervoor zijn de beleidsregels

die regelmatig worden geactualiseerd. In 2021 zijn de nieuwe beleidsregels door het college vastgesteld. Deze beleidsregels beschrijven, in aanvulling op de wet en op de verordening die is vastgesteld door de gemeenteraad, hoe feiten worden vastgesteld en hoe belangen tegen elkaar worden afgewogen. Dit is belangrijk, juist omdat maatwerk kan leiden tot willekeur. Door vooraf duidelijk te maken hoe het college invulling geeft aan haar taak en op welke manier de specifieke omstandigheden van een inwoner worden gewogen, wordt willekeur voorkomen en wordt zoveel mogelijk op maat een oplossing gezocht.

Clïëntervaringsonderzoeken zijn van belang om te meten hoe inwoners van de gemeente de dienstverlening van de gemeente en van zorgaanbieders ervaren. Hiermee krijgt de gemeente meer zicht op wat er speelt en of wordt bereikt wat de gemeente wil bereiken. In 2021 is besloten om de clïëntervaring voor de Wmo, Jeugdwet en Participatiewet niet één keer per jaar, maar doorlopend te meten. De onderzoeksresultaten zijn aan de hand van een realtime dashboard te raadplegen. De gemeente kan deze inzichten benutten voor een verdere doorontwikkeling van de toegang, het proces van de dienstverlening, de geleverde (ondersteunings-) producten en het aansturen en beoordelen van zorgaanbieders.

Speerpunt 5

Werken met gekwalificeerde hulpverleners, die inwoners snel en passend ondersteuning kunnen bieden indien dit nodig is

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Er is in 2021 een scholingsplan voor medewerkers binnen het gebiedsteam opgesteld en daar is uitvoering aangegeven. Daarnaast heeft aanvullende deskundigheidsbevordering plaats gevonden op het gebied van scheidingen. Verder is er een uniform werkproces opgesteld waarmee gewerkt wordt waarin is opgenomen wanneer de gedragswetenschapper betrokken wordt. Alle medewerkers werken conform dit werkproces. Daarnaast zijn er kwaliteitsmedewerkers aangesteld die onder andere zorgen voor een actualisatie van de werkprocessen en het opstellen van kwartaalrapportages 1e lijns-controles. Alle medewerkers van het Jeugdteam zijn SKJ geregistreerd. Alle inzet/ondersteuning wordt besproken met de adviseurs en gedragswetenschapper, waarbij ook wordt afgewogen wanneer het goed genoeg is. Binnen de teams zijn er diverse aandachtfunctionarissen, waaronder vroegsignalering en Huiselijk Geweld en Kindermishandeling.

Speerpunt 6

Verminderen van administratieve druk (gebiedsteam). Inmiddels is de pilot vereenvoudiging aanvraag maatwerkvoorziening succesvol afgerond geïmplementeerd in heel NW Fryslân .

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Er is samen met het gebiedsteam en de kwaliteitsmedewerkers gekeken naar het werkproces. Dit wordt in 2022 nader uitgewerkt. Het beleidsteam zorgt er samen met hen voor dat de doorontwikkeling tevens aansluit bij het Fries Uniform ondersteuningsplan.

Verder is in 2021 een start gemaakt met aanpassingen van de regieboxx, om dit in de toekomst mogelijk te maken. Met betrekking tot het doorontwikkelen van de kwaliteit van de dossieropbouw hebben kwaliteitsmedewerkers in 2021 steekproeven gedaan. Daarnaast zijn de uitkomsten van de steekproeven gebundeld in een kwartaalrapportage met verbetervoorstellen, die zijn besproken met het team.

In 2022 komt er een uniform ondersteuningsplan wat door alle gebiedsteams binnen Friesland gebruikt zal worden. Er is in 2021 hard aan gewerkt om dit voor elkaar te krijgen, omstreeks maart 2022 zal het geïmplementeerd worden.

Speerpunt 7

Iedereen die kan werken, moet ook aan het werk (al dan niet betaald)

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Er is een lokaal team Werk en Participatie geformeerd: het integrale Team Participatie Harlingen Terschelling Vlieland (ITP-HTV) . Het lokale team is actief bij de gebiedsteams. Verder is er een gezamenlijke werkwijze/aanpak geformuleerd over de samenwerking tussen de dienst SoZaWe, de gemeente Harlingen en Pastiel. Uit de benchmark 2021 komt naar voren dat er vanaf maart 2021 een duidelijke daling is te zien van het aantal betaalde bijstandsuitkeringen per maand. De gemiddelde maandelijkse instroom is lager dan gemiddeld in Friesland. Ook blijkt uit de benchmark dat in Harlingen naar verhouding meer mensen uitstromen vanwege aanvaarding van werk. Hoewel het vinden en houden van een baan in eerste instantie een verdienste is van de werkzoekende blijkt uit deze ontwikkelingen ook dat er sprake is van goede matches, mede ontstaan door

gemeentelijke betrokkenheid.

In 2021 is de aansluiting tussen het ITP-HTV en Pastiel versterkt. Er is sprake van een actieve werkgeversbenadering en er is een begin gemaakt met de pilot Social Return on Investment.

Het team ITP-HTV is aangehaakt op een aantal speerpunten van het Sociaal Economisch Actieprogramma Harlingen Waadhoeke.

Voor wat betreft de dagbesteding het Gebiedsteam en het ITP-HTV werken steeds meer samen. Wanneer er bij het gebiedsteam een aanvraag binnenkomt voor dagbesteding wordt er altijd eerst gekeken of er voorliggend passend vrijwilligerswerk mogelijk is. Wanneer het een inwoner met een uitkering betreft wordt samen met de inwoner en team participatie gezocht naar een passende oplossing of plan van aanpak.

De Dienst NWF heeft in het kader van het terugdringen van administratieve last en 'Simpel Switchen' drie regelingen ontworpen en geïmplementeerd:

Binnen 30 dagen terug in de uitkering

Als mensen binnen 30 dagen na werkaanvaarding onverhoopt aangewezen zijn op een uitkering, kunnen zij automatisch (zonder indienen van aanvraag en bewijsstukken) weer instromen.

Uitkering 3 maanden op € 0 bij een flexibel of tijdelijk contract

Bij een flexcontract of tijdelijke aanstelling worden uitkeringen niet direct formeel beëindigd, maar wordt de uitkering gedurende maximaal 3 maanden geblokkeerd, waardoor herleving van het uitkeringsrecht eenvoudiger wordt.

Verkorte aanvraag binnen 6 maanden terug in de uitkering

Als mensen binnen zes maanden na werkaanvaarding weer aanspraak moeten maken op een uitkering, wordt volstaan met een verkorte aanvraag.

Speerpunt 8

Integratie en participatie vluchtelingen met verblijfsvergunning

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De inwerkingtreding van de nieuwe Wet inburgering was opnieuw uitgesteld, van 1 juli 2021 naar 1 januari 2022. Gemeenten zijn vanaf 2022 verantwoordelijk voor het organiseren van de inburgering en het begeleiden van inburgeringplichtige nieuwkomers. De nieuwe wet doet een groot beroep op de eigen verantwoordelijkheid van de inburgeraars. Gemeenten krijgen daarbij nadrukkelijk een regierol. De trajecten worden meer ingebed in het sociaal domein, in het

bijzonder de participatiewet, met als doel om alle inburgeringsplichtigen snel en volwaardig mee te laten doen in de Nederlandse maatschappij, liefst via betaald werk. De trajecten zijn gericht op het hoogst haalbare taalniveau (liefst niveau B1), op kennis van de Nederlandse maatschappij en op gerichte inspanningen om naar vermogen te participeren.

De gemeente Harlingen heeft zich samen met andere gemeenten in de regio voorbereid op deze nieuwe Wet. Tevens is het belangrijk dat nieuwe vergunninghouders (asielzoekers die een verblijfsvergunning hebben gekregen) verhuizen naar eigen woonruimte. De taak om deze vergunninghouders te huisvesten ligt primair bij de gemeenten. Elke gemeente is verplicht naar verhouding van het aantal inwoners vergunninghouders te huisvesten. Het Rijk legt hen hiervoor halfjaarlijks een taakstelling op. Deze taakstelling is door Harlingen behaald.

Ook is in 2021 uitvoering gegeven aan het project Nije Seunen waaronder ook het participatieverklaringstraject, hetgeen gekoppeld is aan de maatschappelijke begeleiding.

Speerpunt 9

Ontwikkeling van de uitvoering van de P-wet

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De Dienstverleningsovereenkomst die De Dienst voor de gemeente Harlingen afsluit met Pastiel ligt aan de basis van uitvoeringsplannen (operationeel niveau). De evaluatie van Harlingen Werkt en de daaruit voorkomende werk stimulerende maatregelen zijn daarnaast in tactische zin richtinggevend geweest. In 2021 zijn maatregelen doorgevoerd die bijdragen aan de bestaanszekerheid, zoals de Surplus regeling, de uitkering op 0-maatregel en de verkorte aanvraag bij herinstroom. In 2022 worden voorstellen gedaan voor het stimuleren van parttime-arbeid. Ook wordt in 2022 onderzocht of een uitstroomprijs een positief effect zal hebben op uitstroom naar werk. Een volledig overzicht van de stand van zaken rondom de werk stimulerende maatregelen is opgenomen in de Armoedekalender 2022, die is in februari 2022 ter kennisgeving aan de raad aangeboden.

De start is gemaakt met de integrale werkwijze binnen het team Werk en Participatie. Daarmee is er een basis gelegd voor een lokale, integrale (ontschot) dienstverlening.

In de gemeente Harlingen gaat een collectief van werkgevers starten om langdurig

werklozen en werkzoekenden meer kansen op een betaalde baan te bieden. Dit lokale arbeidstalent wordt via een kennisplatform in kaart gebracht. Bijzonder is ook dat de kandidaten niet op basis van een cv worden uitgekozen maar op basis van “open hiring”. Dit principe gaat ervan uit dat iedereen die wil werken en denkt de baan aan te kunnen, de kans krijgt om te laten zien wat hij of zij waard is. Daarnaast denken de deelnemende werkgevers in rollen en werkzaamheden en niet in functies.

Het collectief deelt de kennis en ervaring rondom ingezette kandidaten met elkaar. Bij positieve ervaringen blijft een kandidaat zichzelf in de kijker spelen en vergroot hij/zij de kans op betaald werk. PAC is een prachtig voorbeeld van de ‘inclusieve samenleving’; iedereen doet en telt mee!

De publieke lancering van PAC is helaas tot 2 keer in 2021 uitgesteld. Dit had diverse redenen maar zat met name in de opgelopen vertraging in de doorontwikkeling van het PAC-pakket.

Het PAC-pakket bestaat uit een digitaal kennisplatform gefaciliteerd door de dienst en een aantal stimulerende onderdelen voor werkgevers om de doelgroep aan te nemen.

Door organisatiewijzigingen en een daarmee gepaarde opdrachtoverdracht binnen de dienst SoZaWe liepen cruciale onderdelen van het pakket onvoorziene vertraging op. In 2022 zal dit zijn beslag krijgen.

In 2021 is het keuzedocument “Voor iedereen een zinvol leven” vastgesteld door de gemeenteraden. Eind 2021 is de businesscase doorgeleid naar de raden. De besluitvorming in de raden is gepland op 3 maart 2022.

Speerpunt 10

Bestrijden van armoede en het helpen van huishoudens met schulden

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 kon niet optimaal worden gewerkt aan het armoedebeleid. Daarnaast is veel aandacht besteed aan de actuele ontwikkelingen rondom de energiearmoede en de toeslagenaffaire. In 2021 is een start gemaakt met het opstellen van een armoedekalender 2022. De kalender bevat de ingezette activiteiten over het jaar 2021 maar geeft een doorkijk naar 2022.

Omdat de gemeente het belangrijk vindt dat ieder kind kan meedoen, sporten, kennismaken met cultuur etc. is de samenwerking met St. Leergeld en het Jeugdfonds voor Sport en Cultuur gecontinueerd.

Met ingang van 1 januari 2021 is de nieuwe Wet Gemeentelijke Schuldhelpverlening (WGS) van kracht. Hierin is vroegsignalering van beginnende schulden een verplichte wettelijke taak voor gemeenten. Verder heeft dit geleid tot de volgende lokale en regionale ontwikkelingen. Vroegsignalering is per 1 juli in de 4 NWF gemeenten ingevoerd. In Harlingen betekent dit een doorstart van de pilot. Inmiddels zijn alle signaalpartners aangesloten: woningbouwcorporaties, nutsbedrijven, zorgverzekeraars. Verder is er een overstap gemaakt naar een provinciaal collectief systeem (RIS). Dit heeft geleid tot het oplossen van (technische) uitvoeringsproblemen. Ook zijn er uniforme regionale werkafspraken met signaalpartners.

Dit heeft geleid tot een stijging van het aantal signalen en matches. In een vroeg stadium worden beginnende schulden gesignaleerd en mensen doorverwezen voor vervolghulp, die daardoor sneller een beter perspectief hebben. Bij meerdere signaalpartners is een achterstand is gesignaleerd. Dit bevestigt het landelijke beeld dat een outreachende aanpak leidt tot een hoog bereik. De pilot Vroegsignalering Harlingen wordt in 2022 geëvalueerd.

Speerpunt 11

Nieuw Zuid als voorportaal van de arbeidsmarkt

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De Evaluatie van Nieuw Zuid kon niet binnen het beoogde tijdpad gerealiseerd worden. Er zijn voorbereidingen getroffen om dit in 2022 alsnog op te pakken. Team Werk en Participatie, en Pastiel, werken inmiddels deels vanuit Nieuw Zuid.

Harlinger indicatoren programma 7

Vergunninghouders

Indicator	2019	2019	2020	2020	2021	2021
	taakstelling	werkelijk	taakstelling	werkelijk	taakstelling	werkelijk
Aantal gehuisveste vergunninghouders	12	14	11	14	23	26

Algemene indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 65 jaar	meerdere 2021	754,1	673,5
Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	CBS Jeugd 2020	1%	1%
Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	CBS Jeugd 2020	7%	4%
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiële) beroepsbevolking	CBS 2020	64,6%	69,3%
Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	CBS Jeugd 2020	3%	1%
Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS 2020	334,3	220,4
Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15 – 64 jaar	CBS 2020	404,6	141,5
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd 2021	12,9%	11,9%
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS Jeugd 2021	1,5%	geen data
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS Jeugd 2021	0,5%	geen data
Clënten met een maatwerkarrangement	Aantal per 10.000 inwoners	CBS 2021	910	641

Financiën

xx € 1.000	begroting voor wijz.	begroting na wijz.	rekening 2021	ssaldo
Lasten	25.177	28.983	28.048	935
Baten	7.514	9.160	9.184	24
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-17.663	-19.823	-18.864	959

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).



PROGRAMMA 8 VOLKSGEZONDHEID EN MILIEU

Wethouders Erik de Groot en Harry Boon



Speerpunten	
1	De inwoners van Harlingen bewuster en gezonder laten leven.
2	Een gezond evenwicht tussen ecologie en economie door het toepassen van de principes van duurzaamheid.
3	Een doelmatige, milieu-hygiënische, economische en duurzaam verantwoorde afvalinzameling
4	Zorgdragen voor een efficiënte bedrijfsvoering van en meewerken aan de toekomst van de FUMO.
5	De REC een voortdurend punt van zorg en aandacht van de gemeente Harlingen te laten blijven in het belang van haar inwoners.

Speerpunt 1

De inwoners van Harlingen bewuster en gezonder laten leven

Wat hebben wij in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

We zijn doorgegaan met het ingezette beleid om inwoners van Harlingen bewuster en gezonder te laten leven. Dit doet de gemeente door in te zetten op preventie, het bevorderen van gezondheid, chronische ziekten te voorkomen en de gezondheidsverschillen tussen laag en hoogopgeleiden te verkleinen.

De gemeente heeft actief ingezet op het rookvrij opgroeien van kinderen in de gemeente Harlingen. Wij hebben in samenwerking met stichting Sportakkoord en GGD Fryslân de werkgroep Positieve Sportcultuur ingericht. Tevens is er een samenwerking opgestart met Sport Fryslân in het bijzonder met Team:Fit. Met deze samenwerking hebben wij bereikt dat een gezonde leefomgeving wordt versterkt.

Om bewustwording en een gezonde omgeving verder te versterken zijn (sport) verenigingen benaderd om een gezond aanbod in de kantines (zowel drank en drankjes als voeding) en door een rookvrije omgeving te creëren. Verenigingen die hieraan willen werken kunnen hiervoor een startsubsidie aanvragen. We hebben de gezonde sportkantine gestimuleerd en hebben subsidiemogelijkheden onderzocht.

Verder is er onderzocht in hoeverre de Friese alcoholverstrekkers zich houden aan de wettelijke leeftijdsgrens van 18 jaar voor de verkoop van alcohol. Het gemiddelde nalevingspercentage is Friesland betreft 36,6%. In Harlingen is dit slechts 3,8%.

Daarnaast is er een plan van aanpak Gezond Gewicht opgesteld voor volwassenen met overgewicht en een extra risicofactor en volwassenen met obesitas. Hierdoor wordt gezondheidswinst gerealiseerd door de doelgroep te begeleiden naar een actieve en gezonde leefstijl. Met als gevolg; afname gewicht, afname buikomvang en de verhoging kwaliteit van leven.

Ook is er in 2021 onderzoek gedaan naar de gevaren van lachgas. De aanpak van het onderzoek naar lachgas wordt onderdeel van de Friese Preventie aanpak. Tot slot is Project Hartveilig geëvalueerd. Binnen Harlingen is er sprake van een volledige dekking van AED's, door het plaatsen van 2 extra AED's zijn er geen blinde vlekken meer. Middels een onderhoudsovereenkomst is geborgd dat de AED's in onze gemeente tijdig worden gecontroleerd en onderhouden. Er is verlenging en actieve promotie van de subsidieregeling voor buitenkasten AED's.

Speerpunt 2

Een gezond evenwicht tussen ecologie en economie door het toepassen van de principes van duurzaamheid.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Doordat de bewustwording rondom duurzaamheid, klimaat en energiebesparing in een stroomversnelling is geraakt, zijn we hier in 2021 hard mee aan de slag gegaan. De ingrijpende doelstelling "gasloos" en energieneutraal in 2050, heeft de nodige inspanning gevraagd en blijft dit de komende jaren doen. Het beleid van de gemeente Harlingen staat niet op zichzelf, maar moet aansluiten op de (inter)nationale opgaven van de Rijksoverheid, van de Provincie Fryslân en andere stakeholders. Naast energiedoelstellingen heeft de Rijksoverheid ook doelstellingen als het gaat om de transitie naar een circulaire economie en klimaatadaptatie.

Ook in 2021 zijn we als "slimme volgers" in nauwe samenwerking met diverse partijen aan de slag geweest. Als vervolg op de concept RES uit 2020 heeft de raad in juni 2021 de RES 1.0 vastgesteld. In dit traject hebben we als Friese RES-regio de locaties onderzocht waar duurzame energie en warmte kan worden opgewekt en gebruikt, bovenop de reeds geplande mogelijkheden uit de concept RES. Er ligt nu een volragen stuk, waarmee een regionaal (en Fries) antwoord wordt gegeven op de uitdagingen die het klimaatakkoord voor de RES regio's heeft gesteld

In december 2021 heeft de raad de Transitievisie Warmte (TVW) vastgesteld.

Hierin staan de eerste stappen om te komen tot een aardgasvrije gemeente. De gemeente heeft ervoor gekozen eerst in te zetten op besparen, isoleren en individuele oplossingen. Zo worden alle gebouwen geleidelijk aardgasvrij-klaar gemaakt. Ondertussen blijft de gemeenten ook onderzoek doen naar duurzame warmtebronnen en worden nieuwe technologische ontwikkelingen scherp in de gaten gehouden.

In 2021 hebben we het Programma duurzaam Harlingen opgezet. De raad heeft het programma in februari 2022 vastgesteld. Dit programma is tot stand gekomen door een analyse van het bestaand beleid, uitgevoerde onderzoeken en lopende projecten. Er zijn verschillende gesprekken met inwoners en ondernemers gevoerd en werksessies gehouden met de betrokken ambtenaren. Het resultaat van deze stappen is vervolgens weer getoetst in de samenleving. Zo is er een realistisch en praktisch Programma ontstaan dat de ambities van Harlingen weergeeft, doelen leiden tot concrete projecten en per project is helder wat hiervoor nodig is. Insteek is en blijft dat de gemeente slimme volger is: niet vooroplopen, wel kansen grijpen. We willen in gesprek blijven en leren van de markt en van andere gemeenten.

Zowel voor het opstellen van de Transitievisie Warmte als voor het opstellen van het programma Duurzaam Harlingen hebben in 2021 diverse bijeenkomsten met woningbezitters plaatsgevonden. Bij de vervangingsinvesteringen van het wagenpark is ook in 2021 geopteerd voor de aanschaf van de milieuvriendelijke vervoermiddelen. Zo beschikt de gemeente over steeds meer elektrische auto's en rijden er twee voertuigen op aardgas. Dieselloortuigen rijden op Biodiesel (blauwe diesel). Bij de plannen rond het langparkeerterrein is en wordt gekeken naar het plaatsen van zonnepanelen. In 2021 zijn verschillende onderzoeken gedaan naar hoe Harlingen meer circulair kan worden.

In het Programma Duurzaam Harlingen is circulariteit één van de zes hoofdthema's. De resultaten van de onderzoeken zijn hierin meegenomen.

Als doel heeft de gemeente gesteld dat ze circulariteit stimuleert door het omarmen van de R-ladder en door zichtbaar te maken wat er al gebeurt aan circulair werken binnen de gemeente. De gemeente stimuleert ook andere partijen en inwoners om circulair te werken.

Speerpunt 3

Een doelmatige, milieu-hygiënische, economische en duurzaam verantwoorde afvalinzameling

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

Ook in 2021 hebben we hard gewerkt aan een betere afvalscheiding met steeds meer hergebruik van afval. Eind 2020 hebben wij een geactualiseerd uitvoeringsplan afvalbeleid vastgesteld. In 2021 zijn wij hier in nauwe samenwerking met Omrin mee aan de slag gegaan. We hebben naast op de goede scheiding van GFT ook nadruk gelegd op bewustwording en het voorkomen van afval. De uitvoering van het plan heeft als gevolg van de Corona-beperkingen flinke vertraging opgelopen.

In 2021 hebben wij het zwerfafvalplan de schoonste stad aan het wad, aanpak zwerfafval gemeente Harlingen 2021-2023' opgesteld en zijn we voortvarend gestart met de uitvoering van dit plan. Met het vaststellen van het zwerfafval plan hebben wij de ambitie uitgesproken dat Harlingen binnen vijf jaar (2021 t/m 2025) de schoonste stad aan het Wad is. De ontwikkelde aanpak is gericht op geselecteerde doelgroepen die zelf het heft in handen nemen en zich verantwoordelijk voelen voor het terugdringen van de hoeveelheid zwerfafval. Belangrijke actie die we in 2021 hebben uitgevoerd is de deelname aan "Skjien wetter" dat we in samenwerking met de Friese Milieufederatie hebben uitgevoerd. In 2021 hebben wij veel voorbereidende werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van het plaatsen van een Bubble Barrier (GBB) in het van Harinxmakanaal. In 2021 is hiervoor de subsidie toegekend vanuit het Waddenfonds en de provincie Fryslan. Er zijn kredieten beschikbaar gesteld door de gemeente Harlingen. Ook de gemeenten Leeuwarden en de Waadhoeke hebben een bedrag beschikbaar gesteld voor de realisatie van de GBB. In 2021 is er een discussie ontstaan over de intrek van glasaal en stekelbaars en de invloed van de GBB daarop. De vermoedelijke uitvoer van de werkzaamheden zijn gepland voor de tweede helft van 2022. In verband met de zakkende garantieprijs voor oud papier heeft het college in 2021 de huidige en mogelijke alternatieve inzamelsystemen verkend. Daarbij is nadrukkelijk meegenomen dat de maatschappelijke organisaties een rol blijven behouden. Het college heeft besloten om de huidige inzamelstructuur met de maatschappelijke organisaties voort te zetten en onderzoek te doen naar de uitvoerbaarheid van een regeling met een plafondbedrag t.b.v. creëren van een buffer

Speerpunt 4

Zorgdragen voor een efficiënte bedrijfsvoering van en meewerken aan de toekomst van de FUMO

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De doorontwikkeling van de FUMO 2.0 is in 2021 nagenoeg afgerond. Belangrijke stap die gezet is en waar wij en ook de raad nauw bij betrokken zijn geweest, is de invoering van een nieuw sturings- en financieringsmodel.

Speerpunt 5

De REC een voortdurend punt van zorg en aandacht van de gemeente Harlingen te laten blijven in het belang van haar inwoners.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

We zijn de ontwikkelingen bij de REC ook in 2021 blijven volgen. In 2021 hebben zich geen noemenswaardige bijzonderheden voorgedaan.

Harlinger indicatoren programma 8

Milieu

Aantal kilo's restafval dat verbrand wordt

Indicator	2019	2020	2021
Restafval dat wordt verbrand (per inwoner*)	135 kg.	133kg.	135 kg

**Bron: Omrin*

Ecologisch beheer

Indicator	2019	2020	2021
Ecologisch beheerd areaal:			
Talud	3.090 m2	14.448 m2	14.562 m2
Bijenlint bermen	25.000 m2	11.470 m2	11.470 m2
Natuurlijke oevers en wadi	1.000 m2	4.423 m2	4.423 m2
Ruigte en braakliggende percelen	57.000 m2	93.129 m2	93.129 m2
Bloemrijk kruidenmengsel	20.000 m2	92.799 m2	104.269 m2
Totaal	106.090 m2	216.269 m2	227.853 m2

Toelichting: Ecologisch groenbeheer is een vorm van het beheren van groen waarbij de inheemse flora en fauna centraal staan.

Ecologisch beheer is erop gericht de biodiversiteit te vergroten en de flora en fauna de kans te geven zich door middel van natuurlijke processen te ontwikkelen. De soortensamenstelling van een stuk groen wordt grotendeels bepaald door natuurlijke concurrentie en bijgestuurd door de beheerder

Algemene indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Omvang huishoudelijk rest-afval	Kg/inwoner	CBS 2020	225*	129
Hernieuwbare elektriciteit**	%	RWS 2019	168,1%	19,7%

*Cijfers m.b.t. het huishoudelijk restafval komen van het CBS. Het CBS heeft geen recentere cijfers voorhanden.

**De geleverde restwarmte van de REC wordt aangemerkt als hernieuwbaar.

Financiën

	begroting voor wijn.	begroting na wijn.	rekening 2021	saldo
Lasten	4.337	4.584	4.872	-288
Baten	3.699	3.709	3.833	123
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-638	-875	-1.039	-165

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie).





PROGRAMMA 9 VOLKSHUISVESTING, RUIMTELIJKE ORDENING EN STEDELIJKE VERNIEUWING

Wethouder Erik de Groot



Speerpunten	
1	Een woningbestand dat toekomstbestendig is en mee kan bewegen met een eventuele stagnatie of daling van huishoudens, maar ook met een toekomstige groei.
2	Leegstand en verpaupering tegengaan.
3	Werken naar een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit.
4	Meer innovatieve woonconcepten ontwikkelen en realiseren.

Nieuw beleid 2021

Onderzoek vergroting aanbod huurwoningen voor middeninkomens

In de woonvisie 2020 is opgenomen dat we de signalen over een tekort aan woningen voor middeninkomens beter willen onderbouwen (maatregel 66). We zien een belangrijke rol weggelegd voor ontwikkelaars, corporaties en investeerders, omdat zij bij uitstek de partijen zijn die de vraag naar woningen voor middeninkomens kunnen bedienen. In 2021 is het onderzoek naar de positie van de middeninkomens op de woningmarkt in onze gemeente uitgevoerd door onderzoeksbureau RIGO (*Middeninkomens in Harlingen. Positie van middeninkomens op de woningmarkt. Projectnummer P44050*). De conclusie van het onderzoek van RIGO is:

In de gemeente Harlingen wonen volgens onze schatting circa 950 huishoudens met middeninkomen. (Lage middeninkomens: huishoudens met een jaarinkomen tussen de €40.024 en €44.655; Hogere middeninkomens: huishoudens met een jaarinkomen van €44.655 tot €50.000.) De analyses in deze rapportage wijzen uit dat middeninkomens in Harlingen goed en betaalbaar wonen. Er zijn nauwelijks huishoudens waarvoor de woonlasten te hoog zijn. Een groot deel woont in een (grondgeboden) koopwoning.

Speerpunt 1

Een woningbestand dat toekomstbestendig is en mee kan bewegen met een eventuele stagnatie of daling van huishoudens, maar ook met een toekomstige groei.

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 is door RIGO een onderzoek uitgevoerd naar de positie van middeninkomens op de woningmarkt in de gemeente Harlingen. Verder is er in 2021 samen met alle betrokkenen een volgende stap gezet in de planvorming voor een toekomstig Almenum. Zo is het stedenbouwkundig plan vastgesteld en is het ontwerpbestemmingsplan vrijgegeven door de gemeenteraad. Ook maakten we in 2021 prestatieafspraken met de Bouwvereniging en de Huurdersvereniging Harlingen over betaalbare woningen, wonen en zorg, verduurzaming, levensloopbestendigheid, nieuwbouw en herstructureringsprojecten.

Speerpunt 2

Leegstand en verpaupering tegengaan

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

De Hein Buismanstichting heeft in 2021 een pand aan de Karremanstraat 21 kunnen aankopen en deze is volledig gerestaureerd. Hiervoor is subsidie uit het fonds voor revitalisering monumentale binnenstad Harlingen aangewend. Een historisch monumentaal pand in de binnenstad van Harlingen heeft door deze inzet weer een uitstekende onderhoudsstaat en is daarmee een aanwinst voor het monumentale stadsbeeld.

Er is voor het wooncomplex Almenum een leegstandswetvergunning afgegeven. Hierdoor zullen er tijdens de verschillende faseringen van de sloop van het huidige complex voldoende woningen leeg zijn, waardoor bewoners niet vaker dan twee keer hoeven te verhuizen.

Speerpunt 3

Werken naar een veilige en gezonde fysieke leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit

Wat hebben we in 2021 gedaan?

Eind 2022 wordt de Omgevingswet van kracht. Doelstelling van deze wet is: minder regels, meer ruimte voor initiatieven en lokaal maatwerk en vertrouwen als uitgangspunt. Afgelopen jaar hebben wij hier verder inhoud aan gegeven. In 2021 lag de focus nog nadrukkelijker op de implementatie van de Omgevingswet. Het motto van deze wet is: “ruimte voor ontwikkeling en waarborgen voor kwaliteit”. In het kader van de Omgevingswet is door de projectorganisatie Omgevingswet gewerkt aan het verder implementeren van deze wet binnen de gemeentelijke organisatie. Onderdeel daarvan is dat we zijn gestart met een beleidsanalyse en participatietraject voor de omgevingsvisie en het opstellen van een omgevingsplan voor de bedrijventerreinen Oostpoort en Koningsbuurt. Wat betreft het omgevingsplan is eerst een notitie van uitgangspunten opgesteld en aan uw raad voorgelegd. Het daadwerkelijk maken van het omgevingsplan is inmiddels ook gestart.

Qua ruimtelijke ontwikkeling is er verder inhoud gegeven aan de ontwikkeling van de Westerzeedijk, het Waterfront (Waddenpromenade, veerhaven, sluiscomplex en lang parkeren) en het begeleiden van nieuwe (bouw)initiatieven. Zo is er o.a. gewerkt aan nieuwbouwplannen voor Almenum, de verplaatsing van de Aldi, nieuwbouw Maritieme Academie en het recreatiepark Westerzeedijk. Deze ontwikkelingen moeten in de vorm van bestemmingsplannen planologisch geregeld worden en zijn in diverse stadia van voortgang. Ook is in 2021 een voorontwerp bestemmingsplan voor Oostpoort 3 ter inzage gelegd waarmee de basis is gelegd voor de toekomstige uitbreiding van dit bedrijventerrein. Op diverse plekken, o.a. Midlum, Wijnaldum, Trebol, Het Oosterpark en Plan Zuid, is gestart met de nieuwbouw van woningen of zijn woningen gereedgekomen. Op het Dukdalfterrein zijn huurwoningen gereedgekomen en is gestart met de bouw van de koopwoningen.

Speerpunt 4

Meer innovatieve woonconcepten ontwikkelen en realiseren

Wat hebben we in 2021 gedaan en wat hebben we bereikt?

In 2021 is er door middel van een enquête, het opstellen van uitgangspunten en een uitvraag inzicht gekregen in de hoeveelheid concreet geïnteresseerden in een Tiny House in de gemeente Harlingen. Dit leverde weinig reacties op, waarna is besloten om te stoppen met dit project. Verder is bij nieuwe ontwikkelingen gekeken of Wonen op het water inpasbaar was. In 2021 waren er geen locaties waar innovatieve woonconcepten konden worden ontwikkeld. Er zijn in 2021 geen aanvragen gedaan voor het bouwen van Kangoeroe-(mantelzorg) woningen.

Harlinger indicatoren programma 9

Aanbod huurwoningen

Indicator*	2019	2020	2021
Beschikbare huurwoningen naar prijs-klasse			
Goedkoop	23%	20%	18%
Betaalbaar	70%	73%	75%
Duur	7%	7%	7%

** bron: jaarverslag De Bouwvereniging. vermelde cijfers zijn exclusief woningen die via een makelaar of particulier worden aangeboden*

Lastendruk OZB bedrijven

Indicator (in €)	2020	2021
Gemiddelde aanslag OZB alle Friese gemeenten (alle categorieën)	12.788	13.082
Gemeente Harlingen gemiddelde aanslag over alle categorieën)	14.793	14.894
Plaats ranglijst gemeente Harlingen (van de 18 gemeenten)	13	12

Algemene Indicatoren

Indicator	Eenheid	Bron	Laatst bekende gegeven	Gemeente < 25.000 inw.
Gemiddelde WOZ waarde	1000 euro	CBS 2021	191	314
Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen 2021	1,5	8,8
Demografische druk*	%	CBS 2021	87,7%	79,6%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishoudens	In Euro's	COELO 2021	594	geen data 749 (COELO 2020)
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	In Euro's	COELO 2021	668	geen data 827 (COELO 2020)

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

Financiën

xx € 1.000	begroting voor wijz.	begroting na wijz.	rekening 2021	ssaldo
Lasten	1.016	1.476	1.149	327
Baten	246	282	179	-103
Gerealiseerd totaal van saldo baten en lasten	-770	-1.194	-970	225

Eventuele afwijkingen worden nader toegelicht in de jaarrekening (onder programmarealisatie)



PARAGRAFEN



A OVERZICHT LOKALE HEFFINGEN

De gemeentelijke belastingen vormen een belangrijk onderdeel van de inkomsten van de gemeente. Van de lokale heffingen die bij de algemene dekkingsmiddelen horen zijn de onroerendezaakbelastingen de belangrijkste. De opbrengst van de toeristenbelasting gaat ook naar de algemene dekkingsmiddelen. Daarnaast zijn er nog heffingen die niet tot de algemene dekkingsmiddelen horen. Dit zijn onder andere de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Bij de vaststelling van de begroting 2021 is uitgegaan van een verhoging van de tarieven met het geschatte inflatiepercentage van 1,5%.

Onroerendezaakbelastingen

De WOZ-waarde wordt gebruikt voor verschillende belastingen, te weten de onroerendezaakbelastingen, het eigenwoningforfait voor de inkomstenbelasting, de erfbelasting en de watersysteemheffing gebouwd. De onroerendezaakbelasting wordt berekend door de WOZ-waarde te vermenigvuldigen met een percentage van de WOZ-waarde.

In 2021 is het OZB-percentage voor zowel woningen als niet-woningen verhoogd met het geschatte inflatiepercentage van 1,5% en een extra verhoging van 1% zoals vastgesteld bij de begroting van 2021.

Afvalstoffenheffing

Bij de opbrengst van de afvalstoffenheffing is uitgegaan van volledige kostendeckering (100%) voor het inzamelen en verwerken van GFT en huishoudelijk afval.

Het tarief voor afvalstoffenheffing eenpersoonshuishouden is in 2021 gestegen met € 12,12 en het tarief voor een meerpersoonshuishouden is gestegen met € 17,28. De tarieven voor een extra grijze of groene container zijn verhoogd met 1,5% inflatie.

Rioolheffing

Bij de opbrengst van de rioolheffing is van de maximaal toegestane kostendeckering van 100% uitgegaan. Voor niet-woningen met een oppervlakte tussen de 25m² en 60m² is een lager tarief van toepassing (in 2021 € 89,76). Voor de overige objecten was het tarief per aansluiting € 179,52. De tarieven voor de gebruikersheffing zijn met het geschatte inflatiepercentage van 1,5% verhoogd.

Toeristenbelasting

Onder andere de lasten die verband houden met deelname aan de VVV Fryslân structuur, Marrekrite en wintersfeerverlichting van historische schepen worden gedekt uit de toeristenbelasting. Het tarief is in 2021 verhoogd van € 1,05 naar € 1,10 per persoon per overnachting.

Automatische incasso

De gemeentelijke aanslag kan via automatische incasso worden betaald in 8 termijnen. In 2021 maakten circa 5.871 belastingplichtigen er gebruik van. Dit komt neer op bijna 68% van het totaal aantal belastingplichtigen.

Overzicht tarieven op hoofdlijnen

Soort heffing	2020	2021
Onroerende zaakbelastingen		
eigenarentarief	0,1238%	0,1170 %
Niet woningen		
eigenarentarief	0,3046 %	0,3078 %
gebruikerstarief	0,2338 %	0,2375 %
Afvalstoffenheffing		
voor eenpersoonshuishoudens	€ 181,20	€ 193,32
voor meerpersoonshuishoudens	€ 250,32	€ 267,60
voor extra containergebruik (grijs)	€ 150,24	€ 152,40
voor extra containergebruik (groen)	€ 27,48	€ 27,84
Rioolheffing		
voor eigenaren niet-woning 25m ² -60m ²	€ 87,96	€ 89,76
voor eigenaren alle overige objecten	€ 175,92	€ 179,52
voor gebruikers per volle 150 m ³ 250m ³	€ 32,52	€ 33,48

Kostendekkendheid heffingen

Kostendekkendheid Bedragen x € 1.000	Rioolheffing 2021	Afvalstoffenheffing 2021
Lasten taakveld inclusief toerekeningen	1.110	1.819
Baten taakveld exclusief heffingen	34	371
Kwijtschelding	0	107
Netto lasten taakveld	1.076	1.555
Toe te rekenen kosten		
Overhead	185	40
BTW	214	365
Totale kosten	1.475	1.959
Opbrengst heffing	1.551	1.806
Dekkingspercentage	105%	92%

Lastendruk

Jaarlijks wordt door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) een onderzoek verricht naar de ontwikkeling van de lokale lasten. Uit de rapportage over 2021 blijkt dat de omvang van de gemeentelijke heffingen in Friesland tot de laagste van Nederland behoort. Bij het onderzoek zijn betrokken de OZB, de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

De gemiddelde woonlasten in Friesland bedragen voor een eenpersoonshuishouden € 674 en voor een meerpersoonshuishouden € 779.

De woonlasten in Harlingen bedragen € 594 voor een eenpersoonshuishouden en € 668 voor een meerpersoonshuishouden waarmee respectievelijk een 4e (eenpersoonshuishouden) en een 2e plaats (meerpersoonshuishouden) wordt ingenomen van de 20 Friese gemeenten. Dit betekent dat Harlingen tot de goedkoopste gemeenten van Friesland behoort.

Kwijtscheldingsbeleid

Er is kwijtschelding mogelijk voor de aanslag afvalstoffenheffing, ozb eigenaar woning en de aanslag rioolheffing woning. Het beleid van de gemeente is er op gericht om voor de betreffende belastingsoorten de wettelijke kwijtscheldingsmogelijkheden zo optimaal mogelijk te benutten.

In onderstaande tabel staan een aantal gegevens met betrekking tot de kwijtschelding weergegeven.

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021
Aantal verzoeken volledige kwijtschelding	450	450	458
Aantal verzoeken gedeeltelijke kwijtschelding	10	10	23
Aantal verzoeken dat is afgewezen	137	100	150
Totaal aantal verzoeken	597	560	631

B. WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Algemeen

De gemeente wil op een gestructureerde wijze risico's beheersen en eventuele risico's bewust nemen. Om die reden is het van belang om inzicht te hebben in eventuele grote financiële tegenvallers die bij de risico's horen en de beschikbare weerstandscapaciteit om deze risico's op te vangen.

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording komt in deze paragraaf de volgende informatie aan de orde:

- Het beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's
- Inventarisatie van de risico's
- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- Confrontatie risico's met beschikbaar weerstandsvermogen.

Beleid inzake weerstandscapaciteit en de risico's

Het beleid is vastgelegd in de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2015 welke in de raadsvergadering van 1 juli 2015 is vastgesteld.

Begrippen

In deze paragraaf zijn de volgende begrippen gedefinieerd:

Begrip	Toelichting
Weerstands-capaciteit	Dit is het geheel van middelen en mogelijkheden om niet begrote, onvoorziene en (mogelijk) substantiële kosten te dekken.
Risico's	Risico's zijn al die gebeurtenissen die het realiseren van organisatie-doelstellingen in de weg staan. De risico's die relevant zijn voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn te ondervangen en die een financieel nadelig gevolg kunnen hebben.
Weerstands-vermogen	Dit is de mate waarin onverwachte financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de beschikbare weerstandscapaciteit gedeeld door de benodigde weerstandscapaciteit.

Risicoma-nagement	Het identificeren en kwantificeren van risico's en het bepalen van activiteiten die de kans van optreden van de risico's en/of de gevolgen van de risico's beheersbaar houdt.
Beheers-maatregelen	Het stelsel van maatregelen en procedures die worden genomen om de onderkende risico's te ondervangen dan wel om de opkomende risico's te signaleren en het effect hiervan te beperken.

Cyclische aanpak

Risicomanagement is een systematisch en regelmatig terugkerend proces om risico's te identificeren, te analyseren en te beoordelen en op basis hiervan maatregelen te nemen en te evalueren. Het is een in hoge mate gestandaardiseerd proces dat de volgende stappen kent:

Fase	Activiteiten
Stap 1: Identificeren	In deze fase worden alle potentiële risico's geïnventariseerd. Van belang is een brede en gestructureerde benadering waarmee zoveel mogelijk risico's in beeld kunnen worden gebracht. Het volledig en eenduidig in kaart brengen van de betrokken risico's is van groot belang voor de verdere fasen.
Stap 2: Analyseren en beoordelen	Na het in kaart brengen van de risico's kunnen deze geanalyseerd worden. De analyse bestaat uit een inschatting van de kans dat een gebeurtenis optreedt, waarbij tevens wordt aangegeven wat de gevolgen van het optreden van het risico kunnen zijn. In deze processtap worden de risico's gekwantificeerd. De basis voor de risicoweging of kwantificering is de "kans maal gevolg" methodiek.
Stap 3: Maatregelen nemen	Wanneer risico's worden onderkend, zijn een aantal oplossingen mogelijk. Voor elk risico moet een keuze gemaakt worden uit de volgende vier maatregelen: vermijden, verminderen, overdragen of accepteren.
Stap 4: Bewaken / monitoren	Het doel van continue monitoring is om tijdig (wijzigingen in) risico's te signaleren, adequate maatregelen te kunnen treffen en waar nodig bij te sturen. Hoe eerder een (wijziging in een) risico wordt gesignaleerd, hoe beter de gevolgen te beheersen zijn. Er wordt zo veel mogelijk aangesloten op de bestaande planning & control cyclus.

Inventarisatie van de risico's

Hieronder worden de risico's genoemd en toegelicht die tot het moment van aanbieden van de begroting bekend zijn.

Om de risico's te kwantificeren wordt de "kans maal gevolg" methodiek toegepast. Het gevolg is de schade als het risico zich daadwerkelijk voordoet. Voor het gevolg wordt een niet begroot geldbedrag genoemd en onderbouwd. De kans is de waarschijnlijkheid, uitgedrukt in een percentage, dat het risico zich daadwerkelijk voor kan doen.

De kans vermenigvuldigd met het gevolg geeft het risicobedrag weer dat in de risico-inventarisaties (van begroting en jaarrekening) wordt opgenomen.

Voor het inschatten van de kans wordt het volgende uitgangspunt gehanteerd:

Aantal keren dat een risico zich naar verwachting voordoet	Kans
< 1 x per 10 jaar	10%
1 x per 5 – 10 jaar	30%
1 x per 2 – 5 jaar	50%
1 x per 1 – 2 jaar	70%
1 x per jaar of >	90%

Nr	Risico	Omschrijving risico	Beheersmaatregel	Kans	Geldgevolg	Fin effect structureel	Fin effect incidenteel
1	Wachtgeld wethouders	Wethouders hebben na beëindiging van het wethouderschap recht op wachtgeld. Op het moment van beëindiging wordt dit recht berekend en wordt ten laste van het rekeningresultaat een dotatie aan de voorziening gedaan. Risico betreft het ontoereikend zijn van het rekeningssaldo om deze dotatie te kunnen doen.	Jaarlijkse actualisatie wachtgeld-verplichting. Met een last van ca. 180.000 euro per jaar per wethouder betekent dit een incidenteel negatief effect van € 720.000 Dit bedrag wordt als financieel effect meegenomen voor een juiste weergave van het weerstandsvermogen.	50%	720.000		360.000
2	Pensioenen wethouders	De gemeente is zelf verantwoordelijk voor de betaling van de wethouders pensioenen. Jaarlijks wordt aan de hand van een actuariële berekening de toekomstige pensioenverplichting berekend. Op basis hiervan wordt de dotatie aan de voorziening bepaald. De dotatie wordt ten laste van het rekeningresultaat gebracht. Risico betreft het ontoereikend zijn van het rekeningssaldo om deze dotatie te kunnen doen.	Jaarlijkse actualisatie van pensioen-verplichting. (gemiddeld € 120.000 per collegelid)	50%	480.000		240.000
3	Te weinig invloed als kleine gemeente op begroting en plannen van gemeenschappelijke regelingen / verbonden partijen	Doordat Harlingen slechts een beperkt stemrecht heeft, heeft zij weinig tot geen invloed op majeure ontwikkelingen. Hierbij is het van belang dat Harlingen zich sterk profileert in de verschillende Algemene en Dagelijkse Besturen (AB en DB).	Tijdig reageren op begrotingen van gemeenschappelijke regelingen. Indien mogelijk / noodzakelijk, gezamenlijk optreden met andere Friese gemeenten.	50%	1.000.000		500.000
4	Rampen	Risico dat op grondgebied van Harlingen zich een ramp voordoet.	Verzekeringen en adequate crisisbeheersing organisatie, waardoor gevolgen beperkt kunnen worden.	10%	2.000.000		200.000

5	Grondexploitatie	Het grootste gedeelte van de grondexploitaties zijn afgesloten. Of de verwacht verliezen zijn voorzien. Er is nog sprake van één grondexploitatie binnen de gemeente. Deze grondexploitatie is in handen van een derde partij. Indien zich de situatie voordoet dat deze partij niet meer in staat is de gronden te exploiteren dan zal de gemeente de exploitatie overnemen. Het risico bestaat dat de gemeente wordt geconfronteerd met een verliesgevende exploitatie.	Jaarlijks wordt de grondexploitatie herrekend. Uit deze exploitatie blijkt wat de status is als de gemeente zelf de grond zou exploiteren. Voorlopig is er geen reden tot afboeken.	30%	1.000.000		300.000
6	Planschade	Vooraf zal op basis van inschatting moeten worden gezien wat de mogelijke planschade zou kunnen zijn. Deze schade dient dan verdisconteerd te worden in bv. de aankoop van de grond. Planschade blijft daardoor een financiële risicofactor.	Voor elke wijziging van een bestemmingsplan moet een inschatting van mogelijke planschade opgenomen worden. De gemeente Harlingen zal dit in de leges tot uitdrukking moeten brengen, zodat de kosten voor rekening van de initiatiefnemer blijven komen.	30%	100.000		30.000
7	Bodemverontreiniging	Bij herontwikkeling van binnenstedelijke locaties is er kans op bodemverontreiniging. In het buitengebied wordt de gemeente soms geconfronteerd met illegale stort. De kosten komen dan voor rekening van de gemeente.	Bodembeleid en bodemkwaliteitskaart moeten up-to-date zijn	10%	200.000		20.000
8	Open-einde regelingen	De gemeente voert take uit die wettelijk verplicht zijn. Dit kan ertoe leiden dat de lasten uit de pas kunnen gaan lopen ten opzicht van de middelen die de gemeente daarvoor krijgt	Adequate monitoring ontwikkeling aanvragen.	90%	180.000	162.000	
9	Geldleningen	Aan enkele verenigingen zijn geldleningen verstrekt. Het risico is dat verenigingen niet aan hun betalingsverplichtingen kunnen voldoen.	Monitoring van financiële ontwikkelingen aan de hand van jaarrekening en begroting.	10%	250.000		25.000

10	Garantstellingen	De gemeente staat ultimo 2021 garant voor € 85 miljoen aan leningen. Het risico bestaat dat de gemeente alsnog de garantie moet betalen omdat de lenende partij niet kan voldoen aan de verplichtingen richting de geldverstrekker.	De gemeente is aangesloten bij Stichting Waarborgfonds. Deze stichting vangt eerst nog de klappen op voordat de gemeente moet betalen. Periodiek de financiële situatie beoordelen van de partijen waar de gemeente een garantie aan heeft verleend.	10%	1.000.000		100.000
11	Aansprakelijkheid	Burgers en/of bedrijven kunnen de gemeente aansprakelijk stellen wegens het bijvoorbeeld niet functioneren van riool (wateroverlast), werkzaamheden die (wel of niet) worden uitgevoerd door gemeentelijk personeel die overlast of schade veroorzaken, onvoldoende handhaven, onvoldoende onderhoud aan wegen, trottoirs, fietspaden etc. met schade als gevolg.	Adequate beheersmaatregelen en goede onderhoudsplannen. Adequaar reageren op brieven, vragen en klachten van burgers en bedrijven. Aansprakelijkheidsverzekering.	30%	150.000	50.000	
12	Belastingen	Bij de toepassing van de belastingwetgeving (BTW, Loonheffing etc.) kunnen verschillen van inzicht en/of interpretatie ontstaan of kunnen de regels onjuist worden toegepast. Dit kan leiden tot een naheffing van de zijde van de fiscus.	Door het invoeren van horizontaal toezicht komt de gemeente een stap dichterbij bij het goed beheersen van de fiscale risico's. Gedurende de looptijd van dit project is veelvuldig contact met de belastingdienst om dit goed af te ronden.	10%	100.000		10.000
13	Vennootschapsbelasting voor overheidsorganisaties.	Sinds 1 januari 2016 is de gemeente Vpb plichtig voor ondernemersactiviteiten. Na een grondige screening blijkt dat veel van de gemeentelijke activiteiten de Vpb plicht niet raken. Voor het geval dat wel zo is zal hiervoor aangifte moeten worden gedaan.	Kritisch analyse fiscale openingsbalans en goede documentatie aanleggen t.b.v. de aangifte bij de belastingdienst.	10%	100.000		10.000



14	Onderhanden projecten	Bij de onderhanden projecten loopt de gemeente het risico dat budgetten worden overschreden door onvoorziene zaken.	Periodiek wordt er gerapporteerd over de stand van zaken van de projecten. Er wordt gerapporteerd over de voortgang van de bestedingen en de toereikendheid van het budget. Door dit tijdig in beeld te brengen kan er op tijd worden ingegrepen.	30%	500.000		150.000
15	Oninbare vorderingen	Na de invoering van een strak invorderingsbeleid en een grondige opschoningsactie is de eventuele oninbaarheid van debiteurenvorderingen goed in beeld. Er vindt regelmatig een analyse plaats op de inbaarheid en deze wordt getoetst aan de hoogte van de voorziening.	Door een strakke invorderingsprocedure te volgen en de debiteurenpositie continue te monitoren wordt het risico op oninbaarheid kleiner.	30%	100.000		30.000
16	Juridische procedures	Jaarlijks worden diverse procedures door of tegen de gemeente gevoerd. De uitkomst en de omvang zijn in een aantal gevallen onzeker en deze procedures kunnen dan ook als een risico worden aangemerkt. Zolang ze nog lopen is het van belang om deze zaken niet openbaar te behandelen omdat de onderhandelingspositie tegenover derden daardoor mogelijk wordt geschaad. Bovendien kunnen er wettelijke belemmeringen aanwezig zijn welke openbare behandeling van zaken niet toestaan	De raad wordt regelmatig geïnformeerd over lopende gerechtelijke procedures.				p.m.
17	Informatiebeveiliging, privacy en datalekken	Binnen de Gemeente Harlingen wordt steeds meer gebruik gemaakt van allerlei informatie; Met deze informatie moet zorgvuldig en integer worden omgegaan; Informatiebeveiliging wordt steeds belangrijker. Ondanks dat we continue werken aan de beveiliging van de informatievoorziening van de gemeente, blijft het risico bestaan dat er iets gebeurt. De computersystemen van de gemeente kunnen aangevallen worden (cybercrime), maar ook kunnen persoonsgegevens vernietigd, gewijzigd of vrijkomen zonder dat dit de bedoeling is (datalek).	Voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging (BIG). Daarin gaat het bijvoorbeeld over toegang van medewerkers tot systemen en ruimten. Maar ook zaken als clean desk beleid wachtwoordbeleid etc.	30%	500.000		150.000



18	Sociaal Domein	Dat de uitkering voor het sociaal domein vanuit het gemeentefonds de afgelopen jaren te laag zijn geweest is inmiddels duidelijk. De arbitragecommissie heeft hierover een uitspraak gedaan. In hoeverre de uitkering voldoende stijgt om de tekorten uit het verleden en in de toekomst, te compenseren, is nog onduidelijk.	Continue screening van de berichtgeving en behoudend zijn met betrekking tot het inzetten van nieuw meerjarig beleid.	70%	500.000	350.000	
19	Personeelskosten	Harlingen is een kleine organisatie en daarmee op een aantal onderdelen kwetsbaar. Waar grotere gemeenten diverse medewerkers binnen een vakgebied hebben moeten medewerkers in Harlingen vaak op diverse vakgebieden thuis zijn. Bijvoorbeeld bij ziekte of het vertrek van een medewerker kan dit direct tot problemen leiden.	Blijvend samenwerking zoeken met andere gemeenten en continue blijven (bij)scholen.				p.m
20	Corona pandemie	Inmiddels is duidelijk dat het corona-virus niet meer verdwijnt. En ook al hebben we nu met een mildere variant is het niet uit te sluiten dat er in de toekomst meer maatschappij-ontwrichtende varianten opdoemen.	Ontwikkelingen blijven monitoren en voorbereidingen treffen op het gebied van mogelijke (steun)maatregelen indien zwaardere varianten onze maatschappij ontwrichten.			p.m	p.m
		Totaal				562.000	2.125.000
						Structureel	Incidenteel

4. Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

4.1 Structureel

De Financiële-verhoudingswet (Fvw) bepaalt dat de eigen inkomsten van een gemeente, wil zij in aanmerking komen voor een aanvullende uitkering op basis van artikel 12 Fvw, een bepaald redelijk peil moet hebben. De onroerende zaakbelastingen (OZB) alsmede de afvalstoffenheffing en rioolheffing maken onderdeel uit van het belastingpakket.

De toelatingseisen voor 2021 zijn als volgt:

Afvalstoffenheffing	100 % kostendekkend
Rioolheffing	100 % kostendekkend
OZB	normpercentage 0,1809 van de WOZ-waarde

Een eventuele onderdekking op de onderdelen afvalstoffenheffing en rioolheffing moet gecompenseerd worden door extra baten uit de OZB.

Kostendekkendheid afvalstoffenheffing- en rioolheffing

Retributies	Lasten	Baten	Ruimte
Afvalstoffenheffing	1.959.392	1.805.935	153.457
Rioolheffing	1.475.476	1.550.864	0
Totaal	3.434.868	3.356.799	153.457

Onbenutte belastingcapaciteit OZB

Het verschil tussen de fictieve opbrengsten bij maximale heffings- en belastingtarieven en de begrote opbrengsten is de onbenutte belastingcapaciteit. De berekening van de maximale belastingtarieven gebeurt op basis van het normtarief. Dit normtarief wordt door het Rijk vastgesteld. In de meicirculaire 2019 van het gemeentefonds is het normtarief voor 2020 opgenomen. Voor 2020 is de uitkomst vastgesteld op 0,1853 % van de WOZ-waarde.

Gerealiseerde opbrengst	3.740.835
Berekening met normtarief (0,1809 % van WOZ waarde 1.827.833.000)	3.306.550
Ruimte	0

Voor onvoorziene structurele uitgaven is jaarlijks een bedrag beschikbaar van € 30.000.

Aanwending van deze post kan alleen indien voldaan wordt aan al de 3 O's, te weten: onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar.

Incidenteel

Algemene reserve (31 december 2021)	5.000.000
Algemene investeringsreserve (31 december 2021)	7.583.025
Totaal reserves	12.583.025

De stille reserves zijn bewust niet meegenomen. Deze reserves zijn wel aanwezig binnen de gemeente Harlingen, voornamelijk in de waardering van het gemeentelijk vastgoed. Deze middelen zijn echter niet snel opneembaar en het is lastig in te schatten wat de hoogte van de reserve is. Om deze reden heeft de raad, met de vaststelling van de Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2015, op 1 juli 2015 besloten dat deze reserves niet worden meegenomen bij de bepaling van de hoogte van de weerstandscapaciteit.

Confrontatie risico's met beschikbare weerstandscapaciteit.

	Structureel	Incidenteel
Geïntariseerde risico's	562.000	2.125.000
Beschikbare weerstandscapaciteit	153.457	12.583.025
Saldo	-/- 408.543	10.458.025

De ratio met betrekking tot de incidentele posten wordt als volgt berekend:

Beschikbare weerstandscapaciteit / Benodigde weerstandscapaciteit = Ratio weerstandsvermogen . Oftewel; € 12.736 mln. / € 2.687 mln. = **4,7**

De raad heeft aangegeven te streven naar voldoende weerstandscapaciteit. Een ratio van het weerstandsvermogen van tenminste 1,0 voldoet aan het criterium "voldoende". Bij deze norm is de omvang van de gekwantificeerde risico's in evenwicht met de beschikbare weerstandscapaciteit waarmee risico's opgevangen kunnen worden. Indien de ratio daalt tot onder 1,0 dan wordt de gemeente kwetsbaarder. De gemeente beschikt dan niet meer over voldoende weerstandscapaciteit om de risico's af te dekken.

Financiële kengetallen

Op 15 mei 2015 is een besluit tot wijziging van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vastgesteld. Dit in verband met het opnemen van financiële kengetallen in de begroting en jaarrekening. De kengetallen dienen met ingang van de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 te worden opgenomen. De kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeente beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaarheid en wendbaarheid.

Schuldquote

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
Netto schuldquote	58,43%	67,02%	84,92%
Idem, gecorrigeerd voor verstrekte leningen	57,54%	66,04%	83,17%

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

Omdat bij verstrekte leningen er onzekerheid kan bestaan of ze allemaal terug worden betaald wordt ook de netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen bepaald. De netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen is voor onze gemeente nauwelijks van belang omdat er maar een beperkt bedrag aan verstrekte leningen uitstaat, waarvan het merendeel voor hypothecaire geldleningen personeel.

De netto schuldquote voor 2021 bedraagt 67,02 % en kan als normaal worden aangemerkt.

Het hoger percentage t.o.v. 2021 is laat zich in hoofdzaak verklaren door het feit dat er in 2021 een lening is aangetrokken. Door een gebrek aan liquide middelen was het noodzakelijk om een geldlening aan te trekken.

Algemene normwaarden schuldquote	Schuldquote
Normaal	< 90%
Voorzichtigheid geboden	90% - 130%
Zeer hoge schuld	> 130%

Solvabiliteitsratio

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
Solvabiliteit	34,68%	30,7%	30,50%

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Dit percentage geeft aan in hoeverre de activa (investeringen) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Hoe hoger dit percentage hoe minder gefinancierd is met vreemd vermogen (leningen).

Algemene normwaarden solvabiliteit	Ratio
Weinig tot geen schuld	> 80%
Normaal	30% - 80%
Voorzichtigheid geboden	20% - 30%
Bezit zeer zwaar belast met schuld	0% - 20%

Als normaal wordt een ratio tussen de 30% en 80% beschouwd. Voorzichtigheid is geboden bij een ratio tussen de 20% en 30%.

De solvabiliteitsratio voor 2020 bedraagt 29,81% en kan nog als normaal worden beschouwd. Aan het einde van het jaar is een lening aangetrokken en op bestaande leningen is na 1 januari weer afgelost. De balans tussen lenen, investeren en afschrijven zal de komende jaren zal nauwlettend worden gevolgd.

Kengetal grondexploitatie

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
Kengetal grondexploitatie	2,3%	2,3%	2,65%

De afgelopen jaren is gebleken dat de grondexploitatie een forse impact kan hebben op de financiële positie van een gemeente. De boekwaarde van de voorraden grond is van belang, omdat deze waarde moet worden terugverdiend bij de verkoop. De accountant moet ieder jaar beoordelen of de gronden tegen een actuele waarde op de balans zijn opgenomen.

Algemene normwaarden grondexploitatie	Ratio
Weinig risico	< 20%
Voorzichtigheid geboden	20% - 35%
Hoog risico	> 35%

Het kengetal heeft nagenoeg uitsluitend betrekking op de grondexploitatie Ludinga. De rente wordt niet bijgeschreven op de boekwaarde maar wordt ten laste gebracht van de algemene middelen. Daar de gemeente de grondexploitatie ook nog eens niet zelf verricht, is het (financiële) risico nagenoeg nihil.

Structurele exploitatieruimte

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
Kengetal structurele exploitatieruimte	-0,70%	2,3%	0,69%

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Bij incidentele lasten of baten gaat het om eenmalige zaken die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen.

Opgemerkt wordt dat de structurele ruimte die er in de begroting en meerjarenraming zit sinds 2016 met nieuw beleid wordt ingevuld. In geval de primitieve begroting een structureel tekort vertoont, dan zal in de begroting direct structurele ombuigings- en bezuinigingsmaatregelen worden verwerkt. Het kengetal zal zich dan ook altijd rond de 0% begeven.

Belastingcapaciteit: woonlasten meerpersoonshuishouden

Omschrijving	Rekening 2020	Rekening 2021	Begroting 2021
Totale woonlasten gezin Harlingen	€ 640	€ 668	€ 650
Gemiddelde woonlasten gezin Nederland	€ 776	€ 811	€ 799
Woonlasten t.o.v. landelijk gemiddelde jaar ervoor	84,00%	86,08%	81,44%

De ruimte die een gemeente heeft om zijn belastingen te verhogen wordt vaak gerelateerd aan de totale woonlasten. Het Coelo publiceert deze lasten ieder jaar in de Atlas van de lokale lasten. Onder de woonlasten worden verstaan de OZB, de rioolheffing en de reinigingsheffing voor een woning met een gemiddelde WOZ-waarde. Het kengetal belastingcapaciteit wordt berekend door de totale lokale

woonlasten meerpersoonshuishouden in het begrotingsjaar te vergelijken met het landelijk gemiddelde in het jaar daarvoor.

Uit bovenstaand overzicht blijkt dat de Harlinger woonlasten zich in de jaren 2020 en 2021 tussen de 84 en 86% van de gemiddelde woonlasten in Nederland hebben bedragen.

Conclusie: de lokale woonlasten liggen in Harlingen op een laag niveau. Omdat de rioolheffing 100% en de afvalstoffenheffing nagenoeg kostendekkend is, is de ruimte binnen de belastingcapaciteit, naast de mogelijkheden om de OZB te verhogen, beperkt.

Algemene conclusie financiële positie

Onze financiële positie op dit moment is goed te noemen terwijl de vooruitzichten voor de jaren daarna gunstig zijn. Dit vraagt voor de middellange termijn derhalve niet meer dan de gebruikelijke aandacht voor de financiële positie.

De structurele exploitatieruimte voor nu en toekomstige jaren is op dit moment geen aanleiding tot zorgen. Voor eventueel gewenste extra ruimte voor nieuw beleid is structureel evenwel geen ruimte. In dat geval zal op bestaand beleid moeten worden bezuinigd en/of zullen inkomsten moeten worden verhoogd.

C. ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Inleiding

Deze paragraaf gaat over beheer en onderhoud van kapitaalgoederen in de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen. De bruikbaarheid en kwaliteit van de openbare ruimte worden voor een belangrijk deel bepaald door de aanwezige kapitaalgoederen: wegen, openbare verlichting, rioleringen, water, groenvoorzieningen en gebouwen. Voor het beheer en onderhoud zijn beheerplannen in het leven geroepen. Alle plannen zijn in 2020 door de raad vastgesteld.

Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente is verantwoordelijk voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte en gemeentelijke gebouwen. Deze paragraaf heeft als doel inzicht te geven in de stand van zaken en de financiële dekking van de beheerplannen.

Over welke kapitaalgoederen het gaat, geven de volgende tabellen een indicatief overzicht:

Wegen, fiets- en voetpaden, bermen

In juni 2020 is het beheerplan Wegen vastgesteld. Deze gaat over de periode 2020 – 2024. Dit beheerplan geeft inzicht in de te verwachten werkzaamheden en de lasten die dit in deze periode met zich meebrengt om de wegen in goede staat te houden. Ieder jaar worden daarnaast alle wegen geïnspecteerd door middel van een visuele inspectie. Uit de wegeninspectie volgt het jaarlijkse onderhoudsprogramma van de wegen.

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Zwaar belaste weg	m2	0
Gemiddeld belaste weg	m2	113.703
Licht belaste weg	m2	165.332
Weg in woongebied	m2	579.220
Weg in verblijfsgebied	m2	243.816
Fietspaden	m2	78.718
Eilandparkeren	m2	71.563
Totaal wegen	m2	1.252.352
Abri's	st.	4
Asfalt	m2	454.727
Elementen	m2	725.827
Cementbeton	m2	28.944
Overig	m2	17.016

Openbare verlichting

In juni 2020 is het beheerplan Openbare Verlichting vastgesteld. Deze gaat over de periode 2020 – 2024. Het beheerplan geeft handvaten voor het inrichten en onderhouden van de openbare verlichting. Het dagelijks onderhoud van de openbare verlichting verloopt via de Coöperatie Verlichting en Energie Fryslân. Deze lasten zijn volledig in de begroting opgenomen.

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Lichtmasten	st.	3.391
Armaturen	st.	3.484

Riolering

Het beheer en onderhoud van de rioleringen vinden plaats op basis van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2019-2023. De lasten worden volledig gedekt uit de heffing van de rioolrechten.

Over de uitvoering van projecten binnen het GRP wordt zowel het college als de gemeenteraad jaarlijks door middel van een evaluatierapport separaat geïnformeerd.

In 2021 zijn onder andere de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

Aanleg hemelwaterriool Spoorstraat

- Vervangen riolering Bernhardstraat, Wilhelminastraat, Julianastraat, Margrietstraat en
- Bolswardervaart door gescheiden riolering
- Rioolrenovatie Roordaweg/Buorren (door middel van reling)
- Reinigen riolering Wijaldum en deel Oosterpark

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Vrijvervalriolering	km	145
Persleiding	km	23
Rioolgemalen	st.	19
Pompunits buitengebied (minigemalen)	st.	60
Poldergemalen	st.	6
Bergbezinkbassins	st.	5

Damwanden binnenwater

Het beheerplan Kades en beschoeiingen is de leidraad voor het onderhoud van de gemeentelijk kades en beschoeiingen. Dit beheerplan is in 2020 geactualiseerd door de raad vastgesteld voor de periode 2020 tot/met 2035

Er in 2021 enkele kleinere onderhoudsklassen uitgevoerd en diverse beschoeiingen vernieuwd zoals langs het Balklandpark.

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Zandstrand	m ²	25.000
Zeehavensteigers	m	1.430
Betonkade Nieuwe Willemshaven	m	400
Havendammen	3	3.100
Damwanden, staal buitenwaterkering	m	2.650
Damwanden, hout buitenwaterkering	m	299
Damwanden, staal binnenwaterkering	m	282
Damwanden, hout binnenwaterkering	m	5.912
Gemetselde kades	m	809
Betonnen damwanden	m	262

Infrastructuur gemeentelijke zeehaven (in beheer bij gemeente Harlingen)

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Houten damwand	m	440
Stalen damwand	m	2.493
Gemetselde kade	m	132
Betonkade	m	414
Stalen steigers	m	230
Houten steigers	m	665
Talud	m	65

Baggeren binnenwateren

Het Baggerplan binnenwateren Harlingen 2020-2035 is 2020 vastgesteld door de gemeenteraad. Het onderhoud aan de vaarwegen en waterlopen wordt uitgevoerd conform dit beheerplan. In 2021 zijn alle waterpartijen en vaarwegen wederom gepeild om de slib aangroei in kaart te brengen. De eerst volgende grote baggeronde zal 2022-2023 plaatsvinden.

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Binnenwater	m ²	369.315

Bruggen en duikers

Het beheerplan Bruggen en Duikers is in 2020 geactualiseerd en vastgesteld door de gemeenteraad voor de periode 2020-2035. Naast het reguliere onderhoud, inspecteren en smeren van de bruggen is er een begin gemaakt met de voorbereidingen om de brug Reatille in 2022 te vervangen. Ook is er groot onderhoud gepleegd aan een aantal houten bruggen.

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Bruggen en duikers	st.	63

Gemeentelijke gebouwen

De gemeente Harlingen heeft ongeveer 30 gebouwen of gebouwencomplexen (modern en monumentaal) in eigendom. Er zijn enkele gebouwen verkocht maar ook weer nieuwe aangekocht, zodat het aantal vrijwel niet wijzigt. De gebouwen verkeren nu bijna allemaal in een goede staat van onderhoud. Het groot onderhoud aan de eigen gebouwen wordt uitgevoerd aan de hand van het beheerplan gebouwen van de gemeente Harlingen welke in juni 2020 is vastgesteld.

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Gemeentelijke gebouwen	st.	30
Schoolgebouwen	st.	6
Sportaccommodaties	st.	4

Openbaar groen

Kapitaalgoed	Eenheid	Hoeveelheid
Bomen	stuks	7.143
Cultuurbepplanting	m ²	91.159
Gazon en ruigte	m ²	416.349
Bosplantsoenen	m ²	132.048
Sport- en trapvelden	m ²	75.982
Openbaar groen	hectare	136,53

Voor het openbaar groen is in 2017 een Groen Kwaliteitsvisie opgesteld. In deze visie zijn de kwaliteitsniveaus en ambities beschreven. In de begroting zijn hiervoor reguliere budgetten opgenomen.

Dekking beheerplannen

Op grond van door de raad vastgestelde beheerplannen zijn voorzieningen ingesteld voor de uitvoering van de daarin opgenomen activiteiten. Voor de mutaties in deze voorzieningen in 2021 wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

Overzicht van onderhoudsuitgaven 2021

Omschrijving	Raming	Realisatie	Vershil
Wegen	707.500	643.315	-64.185
Bruggen	170.754	134.211	-36.543
Damwanden (zoet)	108.158	46.335	-61.822
Baggerspecie (zoet)	0	2.904	2.904
Havenwerken (zout)	97.378	32.404	-64.973
Gemeentelijke gebouwen	578.117	190.444	-387.672
Totaal	1.661.907	1.049.613	-612.291

D. FINANCIERING

Algemeen

De financieringsparagraaf (treasuryparagraaf) is samen met het financieringsstatuut (treasurystatuut), dat bij wijziging van de Gemeentewet verplicht is geworden, en de Wet Fido (Wet financiering decentrale overheden), die vanaf 1 januari 2001 van kracht is geworden en per 1 januari 2009 is gewijzigd, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van “treasury”.

Treasury is het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

In het treasurystatuut van de gemeente Harlingen, dat in december 2009 door de raad is vastgesteld, zijn de uitgangspunten, de doelstellingen en de beleidsmatige en organisatorische kaders (inclusief toezicht op de uitvoering van treasury) bepaald.

De financierings- en beleggingsactiviteiten van de gemeente Harlingen vinden plaats binnen het formele kader van het treasurystatuut. De uitvoering van het treasurybeleid vindt zijn weerslag in de financieringsparagraaf van de begroting en de jaarrekening. In de begroting komen de concrete beleidsplannen aan de orde. In de jaarrekening gaat het om de realisatie van de plannen en om een verschillenanalyse tussen de plannen en de uitkomsten.

Risicobeheer

Het treasurybeleid van onze gemeente is er op gericht binnen de financiële mogelijkheden een zo optimaal mogelijk rendement te verkrijgen dan wel de lasten zo veel mogelijk te reduceren. Hierbij moeten de risico's zo goed mogelijk worden beheerst. De waarde van financiële activa dient zo weinig mogelijk gevoelig te zijn voor marktbewegingen.

Kasgeldlimiet

Jaarlijks wordt de kasgeldlimiet berekend. Dit is een percentage van de totale begroting (8,50%). De kasgeldlimiet is gericht op het voorkomen van ongewenste renterisico's die ontstaan door het aangaan van overmatige korte termijn financieringen. Indien deze kasgeldlimiet structureel wordt overschreden dient de kortlopende schuld omgezet te worden in een langlopende schuld.

De berekening voor de kasgeldlimiet voor de begroting 2021 is als volgt:

Begrotingstotaal	57.641.000
Het door de minister vastgestelde percentage	8,50%
Kasgeldlimiet	4.899.485

	Per kwartaal	Kasgeldlimiet	Ruimte (+) of Overschrijding (-)
1e kwartaal	-1.522.000	4.899.485	6.421.485
2e kwartaal	403.000	4.899.485	4.496.485
3e kwartaal	400.000	4.899.485	4.499.485
4e kwartaal	59.000	4.899.485	4.840.485

Renterisiconorm

In de Wet Fido is een norm gegeven voor de omvang van het renterisico. Onder renterisico wordt verstaan de gevoeligheid van de financiële positie van de organisatie voor renteschommelingen.

De renterisiconorm is een percentage van het begrotingstotaal.

De uitkomst hiervan mag niet overschreden worden, zodat er een spreiding van de opgenomen leningen, looptijden en renteaanpassingsdata en eventueel hieruit voortvloeiende rentewijzigingen, ontstaat.

In de volgende tabel wordt het renterisico in relatie tot de norm aangegeven

Renterisiconorm 2021 (bedragen x € 1.000)

Stap	Variabelen Renterisico(norm)	2021	2022	2023	2024
1	Renteherzieningen	-	-	-	-
2	Aflossingen	5.500	5.500	5.000	4.000
3	Renterisico (1+2)	5.500	5.500	5.000	4.000
4	Renterisiconorm	11.528	12.962	12.533	12.640
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	6.028	7.462	7.533	8.640
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm				
	Berekening renterisiconorm				
(4a)	Begrotingstotaal	57.641	64.812	62.663	63.198
(4b)	Percentage	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm (4) = (4a x 4b/100)	11.528	12.962	12.533	12.640

De gemeente heeft per 31 december 2021 zeven leningen voor in totaal € 58.166.666.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat onze gemeente binnen de renterisiconorm blijft.

De marktrente voor langlopende geldleningen is een klein beetje gestegen en bedraagt gemiddeld 0,30% in 2021(20-jarige lineaire lening) ten opzichte van 0,23% gemiddeld in 2020. De rente voor rood staan in rekening-courant bedroeg 2,45 %. Bij het besluit om een nieuwe lening aan te trekken speelt de kasgeldlimiet, het verschil in percentage tussen lang en kort geld en de verwachting van de renteontwikkeling op langere termijn een rol.

Over de investeringen is op basis van het geraamde renteomslag-percentage (0,3708 %) rente berekend. Dit percentage is sinds 2017 sterk gedaald als gevolg van het nieuwe BBV op basis waarvan (nagenoeg) geen bespaarde rente over reserves en voorzieningen meer mag worden berekend.

Kredietrisico's

In onderstaand overzicht wordt het kredietrisico op de verstrekte gelden per 1 januari 2021 weergegeven.

Bedragen x 1.000

Uitzettingen	2021
Leningen verenigingen/stichtingen	289
Deelnemingen	3.919
Hypothecaire geldleningen ambtenaren	353
Totaal	4.561

Bij het uitzetten van middelen zijn in ieder geval twee aspecten in het geding. Dit zijn een voldoende kredietwaardigheid van de tegenpartij en een beperkt marktrisico van de uitzetting. Overtollige financieringsmiddelen worden alleen bij financiële instellingen met ten minste een AA-rating uitgezet waarbij minimaal de hoofdsom wordt gegarandeerd. Ultimo 2021 was er geen sprake van overtollige middelen

Financieringspositie

Voor de bepaling van de financieringspositie zijn de financieringsbehoefte (geïnvesteed vermogen) en de financieringsmiddelen (opgenomen langlopende leningen, reserves en voorzieningen) van belang.

Bij de financiering van de gemeentelijke activiteiten en investeringen wordt uitgegaan van integrale financiering. Dit wil zeggen dat gekeken wordt naar de totale financieringsbehoefte van de gemeente. Door de langere looptijd van diverse projecten betekent dit niet dat per direct het tekort moet worden geleend. Dit betreft een indicatie van de financieringsbehoefte in de komende jaren.

De berekening van de kapitaalbehoefte per 1 januari 2021 is als volgt:

Totaal geïnvesteerd vermogen	88.973.849
Reserves en voorzieningen	44.297.614
Aangetrokken geldleningen	48.666.667
	92.964.281
Financieringsoverschot	3.990.432

Dit financieringsoverschot betekent dat de financieringsmiddelen groter zijn dan de financieringsbehoefte.

Beheersen EMU-saldo lokale overheden

Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is macro genormeerd. De rijksoverheid maakt daarover afspraken met het IPO, de VNG en de UvW. In het Bestuurlijk Overleg Financiële Verhoudingen van 23 mei 2018 is gesproken over de EMU-norm voor de decentrale overheden. Na een constructieve dialoog hebben het Rijk en decentrale overheden elkaar gevonden in een macro EMU-norm van -0,4% van het bruto binnenlands product per jaar voor de periode 2019 tot 2022. Afgesproken is dat de medeoverheden onderling komen tot een onderverdeling van de macro EMU-norm. In de komende septembercircularis wordt meer detailinformatie opgenomen, onder meer over trajecten om tot vergroting van inzicht in de ontwikkeling van het EMU-saldo te komen en over de individuele referentiewaardes (op basis van de macronorm en onderverdeling).

het EMU-saldo wordt als volgt berekend (bedragen x € 1.000):	2021
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan / onttrekking uit reserves	2.022
<i>Mutaties die het EMU-tekort verkleinen:</i>	
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	2.489
Bruto dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie	1.742
Baten uit bijdragen van andere overheden	806
Opbrengsten uit verkoop van grond (tegen verkoopprijs)	
<i>Mutaties die het EMU-tekort vergroten:</i>	
Investeringen in materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-8.402
Aankoop grond, bouw- en woonrijpmaken e.d.	
Betalingen ten laste van de voorzieningen	-1.260
Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die niet vallen onder één van de andere genoemde posten	
Boekwinst bij verkoop van deelnemingen en aandelen	
EMU-saldo gemeente Harlingen	-2.603

Deze berekening van het EMU saldo laat zien dat de gemeente in 2021 € 2.603.000,- miljoen meer uitgeeft dan dat er wordt ontvangen. Dit is goed

verklaarbaar want er is fors geïnvesteerd. Het gaat hierbij zowel de uitgaven die volgen uit de exploitatie (structureel) als ook uitgaven met betrekking tot investeringen en projecten (incidenteel).

Uit de uitkomst blijkt dat de gemeente Harlingen in negatieve zin bijdraagt aan het totale EMU saldo. Gezien het feit dat op rijksoverheidsniveau tegenwoordig sprake is van een begrotingsoverschot heeft deze uitkomst geen gevolgen.

Wet Hof en schatkistbankieren

Met de wet HOF (Houdbare Overheidsfinanciën) gaat per jaar een macroplafond gelden voor het EMU-tekort van alle gemeenten samen. De rijksoverheid maakt daarover afspraken met het IPO, de VNG en de UvW.

De Wet schatkistbankieren verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tot een bepaald bedrag mogen gemeenten hun overtollige financiën buiten de schatkist van het Rijk aanhouden.

Het drempelbedrag wordt als volgt bepaald:

voor gemeenten met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500.000 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000,- bedraagt;

voor gemeenten met een begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is het drempelbedrag gelijk aan € 3,75 miljoen (0,75% x € 500 miljoen) plus 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat boven de € 500 miljoen komt.

Vanaf 1 juli 2021 is het percentage voor de berekening van het drempeldrempelbedrag verhoogd van 0,75% naar 2%. Hiermee gaat het drempelbedrag naar € 1.153.000. Dit is gedaan vanwege het feit dat de EMU schuld lager is dan 60% en de administratieve last voor lager overheen wordt hierdoor verlicht.

Voor Harlingen is dit zogenaamde drempelbedrag voor 2021 bepaald op € 432.000

Op 16 juli 2014 is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) gewijzigd in verband met de rapportageverplichting over het drempelbedrag bij het verplicht schatkist-bankieren. Het drempelbedrag is gedefinieerd als de gemiddelde bankstand gerekend over een kwartaal. Voor elk kwartaal moet derhalve aangetoond worden dat de gemeente de drempelwaarde

niet heeft overschreden. Met de BNG is afgesproken dat zij dagelijks het meerdere boven het drempelbedrag stort op de rekening van het rijk. Gelet op deze afspraak is er voldoende waarborg dat de gemeente het drempelbedrag niet overschrijdt.

Het overzicht over 2021 ziet er als volgt uit:

	Kwartaal-gemiddelde	Drempelbedrag	Onderschrijding
1e kwartaal	148.000	432.000	284.000
2e kwartaal	139.000	432.000	293.000
3e kwartaal	166.000	1.153.000	987.000
4e kwartaal	150.000	1.153.000	1.003.000

E. BEDRIJFSVOERING

Inleiding

Onder bedrijfsvoering verstaan we het geheel van activiteiten die er voor zorgen dat het voor iedereen duidelijk is wat de plannen zijn in een bepaalde periode (begroten), dat iedereen tijdens de uitvoering ervan op de hoogte is van de kwaliteit en de uitvoering van onze plannen en dat we de uitvoering daarvan bijstellen als dat noodzakelijk is.

Deze paragraaf geeft inzicht in de bedrijfsvoering van de organisatie waarbij met name die aspecten worden benoemd die voor het begrotingsjaar 2021 van belang zijn en/of specifieke aandacht verdienen.

Opleiden en Ontwikkelen

Werk, de manier van werken en de manier van dienstverlening is een continu veranderend proces. Het is van belang dat onze organisatie én onze mensen toegerust zijn op de toekomst. De ambtenaar van de toekomst is een ambtenaar die continue in ontwikkeling is en op een dienstverlenende en moderne manier diensten aan de burgers van Harlingen levert. We bieden onze medewerkers de vrijheid om opleidingen te doen, die enerzijds vakgericht en noodzakelijk zijn en anderzijds goed passen bij de persoonlijke ontwikkeling van de individuele medewerker. Middels gespreksvoering tussen leidinggevende en medewerker wordt de opleidingsbehoefte in kaart gebracht en in gang gezet. In 2021 hebben nog steeds 90 medewerkers een opleiding gedaan.

Vitaliteit

Op het gebied van vitaliteit hebben we ons in 2021 vooral gefocust op het stuk gesprekvoering. Wat heeft de individuele medewerker nodig en hoe kunnen we daarin voorzien. De teamleiders zijn in stelling gebracht om nauw contact met medewerkers te onderhouden en ervoor te zorgen dat iedereen zich vitaal voelt. Corona heeft niet alleen een grote impact gehad op de mensen, maar ook op de reguliere bedrijfsvoering en dus ook op de manier hoe HRM en de organisatie uitvoering heeft kunnen geven aan grotere thema's zoals vitaliteit.

Indicator	2019	2020	2021
Ziekteverzuim 25-35 jaar	3,80%	5,76%	4,60%
Ziekteverzuim 35-45 jaar	5,91%	7,17%	4,47%
Ziekteverzuim 45-55 jaar	3,08%	2,30%	3,72%
Ziekteverzuim onder 55-plussers	7,25%	7,72%	8,41%
Gemiddeld ziekteverzuim	5,08%	4,87%	5,42%

Toelichting:

Van 2020-2021 is het gemiddelde ziekteverzuim bij de gemeente Harlingen gestegen van 4,87% naar 5,4%. Op 31 december 2021 was de gemiddelde leeftijd van medewerkers bij de gemeente Harlingen 49 jaar.

De stijging van het gemiddelde ziekteverzuim is deels te verklaren door de corona pandemie. Hierdoor ervoeren medewerkers vaker fysieke en psychische klachten. Daarnaast wordt er een hoge werkdruk ervaren en is de organisatie kwetsbaar door veel eenpitters.

Het gemiddeld ziekteverzuim onder 55-plussers is relatief hoog. Ongeveer een derde van de organisatie is 55 jaar of ouder. Deze leeftijdscategorie heeft een grotere kans op ziekteverzuim door de hogere leeftijd. Bij het team Buitendienst is bijvoorbeeld een groot deel van het personeel 55 jaar of ouder. Deze groep vormt 18% van de gehele organisatie. Doordat ze fysiek zwaar werk doen, lopen zij meer risico op gezondheidsklachten.

De personeelsmonitor van 2021 is inmiddels uit. Het algemene ziekteverzuimpercentage voor alle gemeenten bedraagt in 2021 is 5,8%. Voor gemeenten onder de 20.000 inwoners is het 5,3%. Bij de gemeente Harlingen is het ziekteverzuim 5,4 %. De gemeente Harlingen wijkt in dit opzicht dus nauwelijks af van gemeenten onder de 20.000 inwoners.

Inhuur derden

In 2021 hebben wij als gemeente Harlingen een vergelijkbare uitgave gedaan op het gebied van inhuur derden ten opzichte van het jaar 2020. De reden hiervoor is dat er veel grote projecten zijn geweest, die op het gebied van inhuur behoorlijk prijzig zijn zoals bijvoorbeeld het Balklandpark, de algenschermen & implementatie omgevingswet die niet waren begroot, maar ons wel geld hebben gekost op het gebied van inhuur derden. Echter, is de betaling voor de inhuur derden bij grote projecten vaak te voldoen vanuit het projectengeld en niet vanuit

het budget inhuur derden. Daarnaast hebben wij in 2021 veel reguliere vacatures gehad die een deel van onze inhuur hebben vervangen, wat een positieve ontwikkeling is. Om de inhuurkosten verder naar beneden te brengen is er in het organisatieontwikkelingstraject Samen Harlingen om een formatie-uitbreiding gevraagd. Deze uitbreiding gaat er voor zorgen dat onze inhuur nog een stuk verder zal dalen en zal ons als gemeente minder kwetsbaar maken waardoor ad hoc inhuren minder nodig zal zijn.

Samen Harlingen

In de gemeente wordt door een beperkte hoeveelheid ambtenaren veel werk verzet. Het werken binnen een kleine organisatie biedt voordelen maar kent ook uitdagingen. Een personele en organisatorisch impuls is in 2021 op de naam “Samen Harlingen” ingezet om Harlingen als gemeente krachtig en zelfstandig te laten blijven

Organisatie-ontwikkeltraject “Samen Harlingen” zet in op:

Gezonde financiële huishouding;
Hoogwaardige dienstverlening naar inwoners;
Professionele medewerkers;
Hoogwaardige ondersteuning aan college en gemeenteraad;
Waar burgers graag wonen, bedrijven goed gedijen, medewerkers graag werken en toeristen graag komen.

Wettelijke taken, kwaliteitsniveau & ambities

Het spanningsveld van de organisatie zit in het kunnen uitvoeren van de wettelijke kerntaken, het bereiken van een minimaal noodzakelijk kwaliteitsniveau en het kunnen voldoen aan het ambitieniveau van het college. Op dit moment is de organisatie onvoldoende toegerust om onze kerntaken volledig uit te voeren. Hierdoor hebben we in 2021 achterstanden en vertragingen opgelopen bij bouw- en woningtoezicht, bezwaar- en beroepsprocedures en wob-procedures.

CAR-UWO

In 2021 hebben we voor het tweede jaar op rij met de nieuwe cao gemeenten gewerkt. In 2021 hebben de cao onderhandelingen plaatsgevonden en is eind 2021 een ledenraadpleging uitgegaan om te investeren of de leden akkoord kunnen gaan met het nieuwe cao voorstel. Inmiddels is dit allemaal akkoord en uitgewerkt.

Inkoop en aanbesteden

In 2021 zijn er weer meer inkoopacties/aanbesteden gemeld via het startformulier bij inkoop.

Uit de spendanalyse is gebleken dat het % niet gemelde inkoopacties, waar dat wel had moeten (boven de 25K/100K), wederom is teruggelopen.

Uit de rechtmatigheidstoets is gebleken dat de onrechtmatige inkopen ook is teruggelopen, er bleven een aantal oude gevallen doorlopen, maar er zijn ook een paar nieuwe bij gekomen. De verwachting is dat er wederom een goedkeurende verklaring van de accountant wordt verkregen.

Alle onrechtmatige inkopen zijn niet gecommuniceerd met inkoop, het blijft dan ook van belang dat zodra er iets wordt ingekocht boven de drempel van 25K er voortijdig contact gezocht wordt met inkoop.

Door de pandemie zijn er in 2021 geen inkoopcursussen gegeven, dat zal alsnog in 2022 plaatsvinden. Contractbeheer zal de komende tijd meer aandacht moeten krijgen binnen de organisatie.

Juridisch specialisme

Juridische procedures

De gemeente is betrokken bij diverse publiekrechtelijke en civielrechtelijke procedures. De meest complexe dossiers waren in 2021 de volgende zaken:

Civiele procedure/dagvaarding van Ludinga Vastgoed B.V. – Afrekening grondtransacties Ludinga Vastgoed B.V.

In het geschil met Ludinga Vastgoed B.V. over de afrekening van de grondtransacties in het woongebied Ludinga heeft de rechtbank Noord-Nederland in 2020 alle vorderingen die de gemeente had ingesteld toegewezen. Ludinga is daarbij veroordeeld tot betaling van in totaal € 2,15 miljoen. In 2021 is tegen dit vonnis door Ludinga Vastgoed B.V. hoger beroep ingesteld bij het gerechtshof Arnhem-Leeuwarden.

ken 2021
gemeente Harlingen

Spaansen Holding B.V. – vordering ongedaanmaking en schadevergoeding in verband met nietigheid koopovereenkomst 2009

In het geschil met Spaansen over vermeende staatsteun in het kader van de eigendomsoverdracht van de voormalige bedrijfsgronden van Spaansen aan de gemeente heeft de Hoge Raad in oktober 2020 het eerdere arrest van het gerechtshof bekrachtigd. Dit houdt in dat de in 2009 gesloten koopovereenkomst met Spaansen Holding B.V. geheel nietig is verklaard. Spaansen moest het reeds betaalde deel van de koopsom (€ 6.500.000,-) aan de gemeente terugbetalen en daartegenover was de gemeente gehouden de gevolgen van de nietig verklaarde koopovereenkomst ongedaan te maken. Omdat herstel van de oorspronkelijke toestand niet in alle opzichten mogelijk is, vorderde Spaansen vergoeding van zogenaamde ongedaanmakingskosten. Over deze schadeclaim is in 2021 een minnelijk overleg met Spaansen gestart ter voorkoming van nieuwe juridische procedures.

Ontwikkelingsmaatschappij Kimswerda B.V./FNS Vastgoed II B.V. – inroepen ontbinding overeenkomsten Kimswerdatterrein

In juni 2020 hebben Kimswerda B.V. en/of FNS Vastgoed II B.V. de buitengerechtelijke ontbinding van een vaststellingsovereenkomst en een anterieure overeenkomst, die beide in 2013 met de gemeente zijn gesloten ten behoeve van de (verdere) ontwikkeling van het Kimswerdatterrein, eenzijdig ingeroepen. De gemeente stelt zich op het standpunt dat het rechts niet mogelijk is deze overeenkomsten buitengerechtelijk te ontbinden. Om zich hiertegen te kunnen weren zal een verklaring voor recht bij de rechtbank (moeten) worden gevraagd. Hoewel daartoe voorbereidingen zijn getroffen in 2020, zijn destijds ook pogingen ondernomen om op minnelijke wijze tot een oplossing te komen. Dit minnelijk overleg is in 2021 gevoerd met Kimswerda B.V.

Juridische kwaliteitszorg

Om de juridische kwaliteit van besluiten en de daar aan voorafgaande ambtelijke advisering te vergroten zijn in 2021 de volgende instrumenten ingezet.

Het verzorgen van een (in company) basiscursus voor alle organisatieonderdelen die te maken hebben met besluiten en beschikkingen.

De cursus bood een algemeen juridisch kader en daaruit voortvloeiende handvatten die ingezet kunnen worden bij het opstellen van adviezen aan het college en het redigeren van (concept)besluiten. Speerpunt daarbij was de motivering van besluiten.

Integrale advisering door Juridische Zaken bij de voorbereiding van besluitvorming

Om er aan bij te dragen dat Juridische Zaken in een vroeg stadium van de besluitvormingsprocessen van andere organisatieonderdelen kan adviseren, is het adviesformulier voor B&W aangepast. Daarmee kunnen de juridische aspecten van een besluit meer expliciet onder de aandacht worden gebracht. Hierdoor kan de juridische kwaliteit van besluitvorming eveneens worden vergroot.

Werkproces voor de afdoening van bezwaarschriften

In het jaarverslag van de commissie voor de klachten en bezwaarschriften van 2020 constateerde commissie dat een groot aantal bezwaarschriften buiten de daarvoor wettelijke termijn waren afgedaan. Om de afhandeling in dit opzicht te verbeteren en tijdig op bezwaarschriften te beslissen, is in 2021 het werkproces voor de afdoening verbeterd en aangescherpt. De resultaten daarvan zullen in 2022 zichtbaar worden.

Privacy

De invoering van de Algemene Verordening Gegevensverwerking (AVG) in 2018 heeft ervoor gezorgd dat er meer en nadrukkelijker aandacht is voor de bescherming van persoonsgegevens. Binnen de gemeente worden er veel persoonsgegevens verwerkt. Dit maakt dat de gemeente een belangrijke verantwoordelijkheid heeft waar het gaat om het beschermen van deze persoonsgegevens. In 2021 zijn we gestart met het opstellen van Data Privacy Impact Assessments en met het zorgdragen van het treffen van passende technische en organisatorische (beveiligings-)maatregelen ter bescherming van de aanwezige persoonsgegevens binnen de gemeente. Het treffen van passende technische- en organisatorische maatregelen kent daarbij een sterke samenhang met de werkzaamheden die worden uitgevoerd binnen het thema ‘informatiebeveiliging’. Ook in 2021 is er aandacht besteed aan bewustwordingsactiviteiten voor (interne) medewerkers om ze blijvend bewust te maken van de risico’s die samenhangen met het (ver)werken van privacygevoelige informatie. We hebben in 2021 niet de voortgang geboekt die we graag hadden gezien. Oorzaken hiervan zijn langdurige afwezigheid en corona

Informatiebeveiliging

We werken steeds meer en steeds vaker, soms gedwongen door de omstandigheden, thuis. Daarnaast bieden we onze burgers een steeds breder palet aan digitale diensten aan. Het digitale werken en de digitale dienstverlening hebben veel voordelen. Zowel voor de burger als voor de organisatie. Deze

ontwikkeling brengt echter ook nieuwe risico's met zich mee. Waaronder risico's op het vlak van informatiebeveiliging. Vanaf 2020 is de Baseline Informatiebeveiliging Overheden (BIO) verplicht voor alle overheden binnen Nederland. De BIO is een eenduidig normenkader waaraan ook de gemeente Harlingen moet voldoen. De gemeente Harlingen heeft in 2021 de nodige stappen gezet waar het gaat om het voldoen aan de BIO. In 2021 heeft de rekenkamer een onderzoek uitgevoerd binnen de gemeente Harlingen met als onderzoeksvraag *“In hoeverre is de digitale informatiebeveiliging, waaronder digitale privacybescherming, van de gemeente Harlingen op orde en is de gemeente in staat om deze waar nodig aan te passen en te verbeteren?”*. De hieruit voortgevloeide aanbevelingen zijn deels opgevolgd. Aanbevelingen die nog niet zijn opgevolgd, vormen input voor het jaarplan 'Informatiebeveiliging' 2022.

Concerncontrol

2021 heeft in het teken gestaan van ontwikkeling, kaders stellen en bewustwording. Veel is 'in de steigers' gezet en er is een begin gemaakt met de implementatie van control.

De belangrijkste uitgevoerde acties zijn;

De visie op control is door het college vastgesteld (Harlingen, pragmatisch in control)

De acties uit de managementletter zijn gestructureerd opgepakt.

Er zijn afspraken gemaakt over de interne controle.

Er is een start gemaakt met het 'gedocumenteerd' in control zijn

Er is gewerkt aan bewustwording, eigenaarschap en RTBV (Rollen, Taken, Bevoegden en Verantwoordelijkheden)

Rechtmatigheid

Het invoeren van een rechtmatigheidsverantwoording door het college vraagt veel van de organisatie. Niet alleen in de vorm van hoeveelheid werk, maar zeker ook in de manier van denken. Hoewel de verantwoording pas miv het boekjaar 2023 verplicht is wordt nu al een poging gedaan in de vorm van een (beperkte) verantwoording. In de eerste plaats om ervaring op te doen, maar vooral om te leren wat er nog nodig is om over het boekjaar 2023 een verklaring te kunnen geven.

Voor 2021 kunnen we concluderen dat de onduidelijkheid die er was door corona over de rechtmatigheid van de verstrekte subsidies in 2020 en 2021 ultimo 2021 niet was weggenomen. In mei 2022 is echter in een notitie weergegeven dat (en waarom) er geen sprake is van onrechtmatigheid.

Verder is er werk gemaakt van de rechtmatigheidsfout bij de inkoop en aanbesteding. Dit heeft echter nog niet kunnen voorkomen dat er ook in 2021 nog voor € 600.000 aan onregelmatigheden zijn geconstateerd.

Ten aanzien van de prestatielevering is met de raad een afspraak gemaakt over een doelmatige vaststelling van prestatielevering. Uit de steekproef van prestaties van de leveringen die nog wel gecontroleerd moeten worden zijn geen fouten tevoorschijn gekomen.

F. VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Het doel van deze paragraaf is de raad inzicht te verschaffen in beleidsmatige en financiële betrokkenheid van de gemeente over door derden uit te voeren processen waarvoor de gemeente verantwoordelijk is. Een verbonden partij is een derde rechtspersoon waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Dat zijn deelnemingen (vennootschappen), gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en verenigingen.

Een bestuurlijk belang heeft de gemeente wanneer ze een zetel heeft in het bestuur van een derde rechtspersoon of als ze stemrecht heeft. Hieronder wordt verstaan dat namens de gemeente een burgemeester, wethouder, raadslid of ambtenaar de volgende functie(s) vervult bij een derde rechtspersoon:

- lid van het Algemeen Bestuur
- lid van het Dagelijks Bestuur

Een financieel belang heeft de gemeente indien de middelen die deze ter beschikking stelt verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

De gemeente Harlingen heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen waaronder gemeenschappelijke regelingen, stichtingen en overige samenwerking-verbanden. Voor maar een gedeelte van deze verbonden partijen geldt dat zij een rol spelen in de beleidsvoering van de gemeente. In andere gevallen is de participatie van de verbonden partijen historisch gegroeid. Hieronder zijn de verbonden partijen van de gemeente opgenomen.

De verbonden partijen

A. Publiekrechtelijke partijen

- Werkvoorzieningschap Fryslân-West (Empatec)
- Welstandszorg Hûs en Hiem
- Sociaal Domein Fryslân
- Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân
- Publieke Gezondheids- en Veiligheidsregio Fryslân
- De Marrekrite
- Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)

B. Privaatrechtelijke partijen

- Bank Nederlandse Gemeenten
- N.V. Port of Harlingen
- Omrin (Afvalsturing Friesland en Fryslân Miljeu)
- Onderdelen van voormalig N.V. Essent
- Openbare Verlichting en Energie Fryslân (OVEF)

Kerngegevens

Hieronder worden kort een aantal van de verbonden partijen uitvoerder besproken vanwege het belang wat de gemeente bij deze partijen heeft. Hierbij besteden we dan aandacht aan de doelstelling, de activiteiten, het financiële en bestuurlijke belang, het eigen- en vreemd vermogen en het resultaat van de verbonden partij.

A. Publiekrechtelijke partijen

Naam	Werkvoorzieningsschap Fryslân-West (Empatec)
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Sneek
Doel	Het op bedrijfsmatige verantwoorde wijze doen uitvoeren van taken van en voor de deelnemende gemeenten op het terrein van gesubsidieerde arbeid. Dit gebeurt via de NV Empatec.
Activiteiten	Bieden van werkgelegenheid onder aangepaste omstandigheden
Financieel belang	Bijdrage per werknemer afkomstig uit gemeente
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft een zetel in het Algemeen Bestuur Wethouder Schoute is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur
Gemeentelijke bijdrage 2021 :	€ 2.164.275
Eigen vermogen	Ultimo 2020: € 5.621.000
Vreemd vermogen	Ultimo 2020: € 2.476.000
Resultaat 2020	Nadelig saldo: € 954.000
Naam	Welstandszorg Hûs en Hiem
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doel	Het behartigen van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van de bouwkundige, stedenbouwkundige en landschappelijke schoonheid in de provincie Friesland

Activiteiten	Adviseren van de 18 gemeenten in het kader van de Woningwet, Monumentenwet en de Monumentenverordening
Financieel belang	De Welstandszorg Hûs en Hiem wordt gefinancierd middels een adviesbijdrage per aangevraagd advies
Bestuurlijk belang	De gemeente heeft een zetel in het Algemeen Bestuur Wethouder De Groot is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur
Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 44.806
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 454.558
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 136.383
Resultaat 2021	Voordelig saldo: € 104.369
Naam	Sociaal Domein Fryslân
Vorm	Gemeenschappelijke regeling (Centrumregeling)
Centrumgemeente	Gemeente Leeuwarden
Activiteiten	Wettelijke taken op het terrein van jeugdhulp, maatschappelijke ondersteuning en participatie en de functies voor deze taken die zien op beleidsvoorbereiding, de inkoop, het contractmanagement en beheer, het financieel administratief verwerken evenals het cliëntenbeheer.
Financieel belang	De kosten voor instandhouding worden onder gemeenten verdeeld op basis van het percentuele aandeel dat een gemeente toekomt in het totaal van aantallen cliënten op basis van de jeugdwet.
Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 97.745
Eigen vermogen	Ultimo 2021: n.v.t.
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: n.v.t.
Resultaat 2021	N.v.t.

Naam	Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid Noardwest Fryslân
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Franeker
Doel	Het op bedrijfsmatige wijze (doen) uitvoeren van taken van de 4deelnemende gemeenten op de terreinen van de sociale zekerheid en de gesubsidieerde arbeid.
Activiteiten	Uitvoering van de P-wet, WMO (prestatievelden huishoudelijke verzorging en voorzieningen gehandicapten), Jeugdwet, Wet Inburgering en overige wetten op de terreinen van de sociale zekerheid en de gesubsidieerde arbeid waarvan de uitvoering aan de gemeentebesturen al dan niet in medebewind is opgedragen.
Financieel belang	De dienst SoZaWe Noardwest Fryslân wordt als volgt gefinancierd: 30% naar rato van het inwoneraantal en 70% naar rato van het aantal uitkeringsgerechtigden/Wmo-cliënten.
Bestuurlijk belang	Wethouders De Groot en Schoute zijn vanuit hun functie lid van het Algemeen Bestuur. Wethouder Schoute is tevens lid van het Dagelijks Bestuur.
Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 12.560.610
Eigen Vermogen	Ultimo 2020: € 654.806
Vreemd Vermogen	Ultimo 2020: € 13.154.198
Resultaat 2020	Nihil

Naam	Publieke Gezondheids- en Veiligheidsregio Fryslân
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Activiteiten	Per 1 januari 2007 zijn de Brandweer Fryslân en GGD/GHOR Fryslân gefuseerd tot de hulpverleningsdienst Fryslân. Daarmee is de verplichte bestuurlijke integratie in het kader van de vorming van de veiligheidsregio's tussen de regionale brandweer en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR) gerealiseerd.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage
Bestuurlijk belang	Burgemeester Sjerps is vanuit zijn functie lid van het algemeen bestuur. Wethouder De Groot is lid van de bestuurscommissie Gezondheid en Burgemeester Sjerps is lid van de bestuurscommissie Veiligheid.
Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 1.651.026
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 9.753.104
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 87.723.841
Resultaat 2021	Voordelig saldo: € 2.985.062

Naam	De Marrekrite
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doel	De gemeenschappelijke belangen van de deelnemers te behartigen op het gebied van een evenwichtige en gecoördineerde ontwikkeling van de watersport en waterrecreatie, dit met inachtneming van de belangen van natuur en landschap.
Activiteiten	Beheer en onderhoud aanlegvoorzieningen
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage
Bestuurlijk belang	Per deelnemende gemeente 1 lid in het Algemeen bestuur Wethouder Schoute is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur
Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 12.468
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 4.663.877
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 1.996.468
Resultaat 2021	Voordelig saldo: € 130.982

Naam	Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing (FUMO)
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doel	Het inzetten op een betere en veilige leefomgeving in Fryslân. Hiervoor voeren ze een aantal taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving uit die voorheen werden uitgevoerd door overige partijen (rijk, provincie, gemeenten, waterschappen, brandweer).
Activiteiten	Verlenen van vergunningen, houden van toezicht, handhaving en advisering op het gebied van licht, geluid, trillingen, bodem, energie, externe veiligheid en juridische zaken.
Financieel belang	Aandelen en naar rato van afname diensten.
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato van de aandelen Wethouder Boon is vanuit zijn functie lid van het Algemeen Bestuur
Gemeentelijke bijdrage 2021:	€ 523.574
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 1.474.397
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 5.280.240
Resultaat 2021	Voordelig saldo: € 173.269

B. Privaatrechtelijke partijen

Naam	Bank Nederlandse Gemeenten
Vorm	Naamloze vennootschap
Vestigingsplaats	Den Haag
Doel	De uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden.
Activiteiten	Verlenen van bancaire diensten
Financieel belang	31.200 aandelen à € 2,50 nominaal
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato aandelenbezit
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 5.062 miljoen
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 143.995 miljoen
Resultaat 2021	Nettowinst: € 236 miljoen

Naam	N.V. Port of Harlingen
Vorm	Naamloze vennootschap
Vestigingsplaats	Harlingen
Doel	Het beheren, ontwikkelen en exploiteren van havens te Harlingen met bijbehorende haventerreinen.
Activiteiten	Exploitatie van de haven, zoals het ontwikkelen, aanleggen en beheren van de haveninfrastructuur en haven suprastructuur. Het verzorgen van de logistieke dienstverlening voor de afhandeling van goederenstromen.
Financieel belang	100%
Bestuurlijk belang	100% aandeelhouder
Wethouder	Boon en wethouder Schoute zijn de vertegenwoordigers namens de aandeelhouder
Eigen vermogen	Ultimo 2020: € 4.793.054
Vreemd vermogen	Ultimo 2020: € 4.989.684
Resultaat 2020	Voordelig saldo: € 932.723

Naam	Afvalsturing Fryslân / Fryslân Miljeu (Omrin)
Vorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Heerenveen
Doel	Het verwijderen en voorkomen van het Friese afval in alle Friese gemeenten conform de voorgeschreven milieudoelstellingen en dat tegen zo laag mogelijke kosten.
Activiteiten	Afvoeren en verwerken van afval
Financieel belang	Aandelen
Bestuurlijk belang	Stemrecht naar rato van de aandelen Wethouder Boon is vertegenwoordiger namens de gemeente als aandeelhouder <i>Afvalsturing Fryslân</i>
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 64.757.000
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 128.437.000
Resultaat 2021	voordelig saldo: € 4.936.000 <i>NV Fryslân Miljeu</i>
Eigen vermogen	Ultimo 2021: € 11.487.000
Vreemd vermogen	Ultimo 2021: € 7.452.000
Resultaat 2020	Voordelig saldo: € 2.834.000

Naam	Openbare Verlichting & Energie Fryslân (OVEF)
Vorm	Coöperatie
Vestigingsplaats	Leeuwarden
Doel	Is een organisatie die de inkoop van energie en de verduurzaming verzorgt voor leden en afnemers. Verder beheren ze de data die uit de energiemeters komt en adviseren ze de leden en afnemers hierover. Op het gebied van openbare verlichting kopen ze het beheer en onderhoud van een kleine 100.000 lichtmasten in. Ook verzorgen ze het beheer van de publieke laadpalen in Friesland. De uitvoering van het beleid is verdeeld over de diensten Openbare Verlichting (OVL), Energie en Laadinfra.
Bestuurlijk belang	Wethouder Boon is vertegenwoordiger namens de gemeente als aandeelhouder.
Financieel belang	Afname van diensten
Eigen vermogen	N.v.t.
Vreemd vermogen	N.v.t.
Resultaat 2021	N.v.t.

Diverse deelnemingen in verband met verkoop aandelen Essent en Attero.

In 2009 is besloten de aandelen in het productie- en leveringsbedrijf van Essent te verkopen aan energiebedrijf RWE. Netwerkbedrijf Enexis is hierbij eigendom gebleven van de publieke aandeelhouders. Daarnaast is een aantal Special Purpose Vehicles (SPV's) opgericht om de verkoop van Essent en Attero financieel verder af te wikkelen. Uit de verkoop van Essent aan RWE en Attero aan Waterland vloeien de onderstaande verbonden partijen voort.

Naam	Publiek Belang Elektriciteitsproductie BV
Vorm	Besloten Vennootschap
Vestigingsplaats	Den Bosch
Doel	Publiek Belang Elektriciteitsproductie B.V. is 100% aandeelhouder van Energy Resources Holding BV, een voortzetting van Essent Business Development B.V. Welke een 50% belang heeft in N.V. Elektriciteit Productiemaatschappij Zuid Nederland (EPZ). Zodra de juridische obstakels voor de vervreemding van het 50% belang in EPZ voor de huidige publieke aandeelhouders zijn weggenomen, wordt in principe dit belang en daarmee deze onderneming overgedragen aan RWE. Hierover zijn tijdens de verkoop van Essent aan RWE afspraken gemaakt tussen de toenmalige Essent aandeelhouders en RWE. EPZ houdt zich bezig met de winning van energie uit een kerncentrale (Borsele), een kolen- en biomassacentrale en een windpark.
Bestuurlijk Belang	Aandeelhouder
Financieel belang	Dividend
Eigen vermogen	Ultimo 2021 € 1.535.187
Vreemd vermogen	Ultimo 2021 € 6.925
Resultaat 2021	Nadelig saldo € 34.208

Naam	CSV Amsterdam BV (Claim Staat Vennootschap BV)
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Vestigingsplaats	Den Bosch
Doel	Samenwerking inzake procedure tegen de staat in verband met de nadelige (financiële) gevolgen van de splitsingswet voor de (voormalige) aandeelhouders van Essent en Attero.
Bestuurlijk belang	Aandeelhouder
Financieel belang	Dividend
Eigen vermogen	Ultimo 2021 € 312.379
Vreemd vermogen	Ultimo 2021 € 22.664
Resultaat 2021	Nadelig saldo € 42.665

G. GRONDBELEID

Visie op het grondbeleid

Algemeen

Het gemeentelijk grondbeleid is één van de belangrijkste instrumenten om ruimtelijke beleidsopgaven en ambities in de praktijk te realiseren. In de paragraaf grondbeleid komt elk jaar aan bod hoe de gemeente het grondbeleid inzet om de bestuurlijke doelen te bereiken.

Grondbeleid in Harlingen wordt gezien als:

beleid dat ten behoeve van de gemeentelijke doelstellingen op het gebied van ruimtelijke ordening, streeft naar het creëren van ruimte voor verschillende functies, zoals wonen, infrastructuur, welzijn, zorg, bedrijventerreinen, detailhandel, natuur, recreatie en toerisme door het ondersteunen of oppakken van concrete ontwikkelinitiatieven.

Doel grondbeleid.

Voor het grondbeleid in Harlingen worden de doelstellingen als volgt geformuleerd:

*Het tijdig mogelijk maken van het maatschappelijk gewenste ruimtegebruik;
Het realiseren van nieuwe ontwikkelingen tegen aanvaardbare maatschappelijke gevolgen met een rechtvaardige verdeling van kosten en opbrengsten;
Het bevorderen van de kwaliteit van de openbare werken en openbare ruimte.*

Uitvoering grondbeleid

Rol gemeente Harlingen

De gemeente Harlingen voert al enkele jaren een (semi)-actief grondbeleid. De gemeente verwerft namelijk strategische gronden en geeft deze gronden zonder deze bouw- en woonrijp te maken uit aan ontwikkelende marktpartijen. Er is voor deze werkwijze gekozen om de eigen grondpositie binnen de markt te behouden. Om de publieke doelen te halen wenst de gemeente een regisserende rol te bereiken bij ruimtelijke processen.

De nadruk ligt de afgelopen jaren steeds meer op inbreiding en herbestemming van bestaande of te herontwikkelen vastgoedlocaties. Zowel private ontwikkelaars als corporaties zijn bezig met ontwikkelingen op diverse plaatsen in de gemeente.

Voor het lang parkeren heeft de gemeente besloten om deze gronden allemaal in eigendom te willen verkrijgen, mochten er nog aanvullende kansen voordoen dan zullen we die verder onderzoeken.

Focus 2021, transacties vastgoed en ontwikkelingen

Oostpoort en overige kavels bedrijventerreinen

In 2021 zijn er door de gemeente drie kavels op bedrijventerrein Oostpoort verkocht.

Aankopen/uitgifte in erfpacht

In 2021 is een gedeelte van de restgronden N31 doorgeleverd aan particulieren en bedrijven.

Gronden van Westergo CV/BV zijn overgedragen aan Port of Harlingen.

Ludinga

Ook in 2021 hebben er enkele transacties plaatsgevonden op basis van de afspraken uit de samenwerkingsovereenkomst.

Afgestoten overtollig vastgoed

In 2021 is er geen overtollig vastgoed verkocht.

Verkoop erfpachtgronden/overhoeken

In 2021 zijn er enkele groenstroken/overhoeken verkocht en enkele erfpachtgronden afgekocht.

Niet in exploitatie genomen gronden

Harlingen heeft diverse percelen grond in voorraad met het oog op het ontwikkelen van toekomstige bestemmingsplannen, te weten:

	Oppervlakte	Boekwaarde op 1 januari 2021	Boekwaarde op 31 december 2021
Het terrein Westerzeedijk	83.170	415.850	415.850
Het Maditerrein	8.876	44.380	44.380
Overig (diversen verspreid in gemeente)	97.507	102.866	102.866
Totaal	189.553	€ 563.096	€ 563.096

Toelichting:

Het terrein Westerzeedijk

De gronden zijn gewaardeerd voor € 5 per m² en maken onderdeel uit van de gronden die momenteel worden ontwikkeld binnen het project Westerzeedijk.

Het Maditerrein

Vanwege de beperkte ontwikkelingsmogelijkheden is dit terrein afgewaardeerd naar agrarische waarde (€ 5 per m²).

Overig

Het betreffen hier diverse percelen, verspreid over de gemeente, met een totale oppervlakte van 9,7 hectare. Ze hebben nog een boekwaarde van € 102.866 (€ 1,06 per m²). Deze grond is gedeeltelijk verpacht (opbrengst € 2.460)

Erfpachtgronden

De boekwaarde van de in erfpacht uitgegeven gronden bedraagt in 2021 € 13.721.000.

Het betreft hier gronden uit oude grondexploitaties voor woningbouw (€ 16.000) en voor bedrijfsterreinen (€ 13.705.000), die niet zijn verkocht, maar in erfpacht zijn uitgegeven.

De aan deze erfpachtgronden toegerekende rentekosten bedroegen in 2021 € 50.880.

De jaarlijkse opbrengst erfpachtcanon bedroeg in 2021 € 324.627.

Grondexploitaties, onderhanden werken

Er zijn momenteel geen gemeentelijke grondexploitaties. Er liepen in 2021 nog twee particuliere grondexploitaties, nl. het realiseren van nieuwbouwwijk Ludinga en de uitbreiding van de industriehaven door ontwikkelmaatschappij Westergo.

Ludinga

In 2004 is gestart met de ontwikkeling van dit uitleggebied voor woningbouw ten zuidoosten van Harlingen. Dit wordt gedaan door de projectontwikkelaar Ludinga Vastgoed BV.

De binnen dit uitleggebied in eigendom van de gemeente Harlingen zijnde gronden zijn per 1 januari 2002 voor € 4,2 miljoen verkocht aan Ludinga Vastgoed BV. Levering en betaling vinden plaats op het moment van levering door Ludinga Vastgoed BV van gronden in bouwrijpe staat aan de nieuwe bewoners.

Voor het nog niet door Ludinga Vastgoed BV voldane gedeelte van deze koopsom ontvangt de gemeente een rentevergoeding vanaf 1 januari 2002.

In de eerste bestuursrapportage 2012 is besloten de rentelasten van de boekwaarde van dit complex niet langer bij te boeken, maar ten laste van de exploitatie te brengen. Hiermee is een belangrijk risico binnen deze grondexploitatie weggenomen.

In 2021 is € 12.314 in mindering gebracht op de boekwaarde en is € 2.114 toegevoegd aan de reserve bovenwijkse voorzieningen Ludinga.

Totaal is sinds 2005 142.312 m² geleverd aan eindgebruikers. Dit is 59,8% van de totale hoeveelheid aan Ludinga Vastgoed te leveren grond die geraamd is op ca. 24 hectare.

Financiële overzicht Ludinga:

Geraamde boekwaarde op 1 januari 2021	€ 1.859.780
Lasten 2021	-
Baten 2021	€ 12.314
Geraamde boekwinst op 31 december 2021	€ 1.847.466

Op de gemeentelijke balans is de boekwaarde sinds 1 januari 2017 op basis van de BBV-regeling gesplitst:

Vlottende activa, voorraden: € 1.628.102

Vlottende activa, vorderingen € 219.364

Grondexploitatie, reserves en voorzieningen

Voor grondexploitatie, waarvoor op basis van een geactualiseerde exploitatieopzet een verlies wordt geprognoseerd, wordt een voorziening aangehouden. Uitgangspunt hierbij is een behoedzame raming van de opbrengsten.

Op dit moment zijn er geen voorzieningen voor verliesgevende grondexploitatie.

Westerzeedijkgebied

De komende jaren wordt het Westerzeedijkgebied tot een aantrekkelijk recreatief gebied ontwikkeld. In 2018 zijn in een open planproces de wensen van bewoners, ondernemers en andere belanghebbenden opgehaald en verwerkt in een voorkeursmodel. Op basis van dit model is in 2019 in samenwerking met de provincie Fryslân en wetterskip Fryslân gewerkt aan een schetsontwerp voor het ruimtelijk raamwerk (openbare ruimte) en een ontwikkelstrategie voor het bepalen van de gemeentelijke rol, de financiering en de fasering van het project. Het schetsontwerp en de ontwikkelstrategie zijn in september 2019 vastgesteld door de raad. Met Zeelenberg is een intentieovereenkomst gesloten voor de ontwikkeling van een recreatiepark op 'ontwikkelvlak 5'. Op het strand is een 'Sportcontainer' geplaatst en de entree van Harlingen ter hoogte van de camping is opgewaardeerd (quick-wins). Verder is er een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar een zeezwembad en verbetering van het zwemwater bij het strand. Voor het strand is een subsidieaanvraag door het Waddenfonds en de provincie gehonoreerd. Dat betekent dat in 2022 wordt gestart met de verbetering van het strand. Daarnaast zijn er ontwerpen gemaakt voor de wandelroute tussen de Westerzeedijk en Byniastate, het Balklandpark en nieuwe dijktrappen. Structureel heeft er overleg plaatsgevonden met de klankbordgroep Westerzeedijk (bestaande uit bewoners en ondernemers in en om het gebied).

Voor de ontwikkeling van dit gebied is de reserve Westerzeedijk in het leven geroepen. De verkoop van gronden aan camping Zeehoeve en Zeelenberg komt ten gunste van de reserve Westerzeedijk.

H. INTERBESTUURLIJK TOEZICHT

Inleiding

De Wet Revitalisering Generiek Toezicht (RGT) was vanaf 1 oktober 2012 van kracht. Hiermee veranderde het interbestuurlijk toezicht ingrijpend. Uitgangspunt van de wet was vertrouwen. Het vertrouwen dat een bestuurslaag zijn taken goed uitvoert en dat de horizontale verantwoording – van gemeentebestuur aan gemeenteraad en gedeputeerde staten aan Provinciale staten – op orde was. Daardoor kon het toezicht sober en terughoudend worden uitgevoerd. In de memorie van toelichting op de wet RGT stond dat er in 2017 een eindevaluatie van het nieuwe ‘generieke’ IBT zou plaatsvinden en dat de uitkomsten daarvan aan de Tweede Kamer zouden worden aangeboden.

Interbestuurlijke toezichtsterreinen

In het beleidsplan IBT “Interbestuurlijk Toezicht provincie Fryslân” was op hoofdlijnen de uitgangspunten van het ITB beschreven. Op de IBT terreinen gaf de provincie in termen van goed, matig of onvoldoende aan hoe de uitvoering van taken verliep. Deze taken waren: archief- en informatiebeheer, monumenten en archeologie, omgevingsrecht/Wabo, ruimtelijke ordening en water/riolering.

Evaluatie Wvrgt

Vijf jaar na de inwerkingtreding van de Wvrgt is in opdracht van het rijk deze evaluatie is gehouden. Deze is in augustus 2018 aangeboden aan de Tweede Kamer. Het uiteindelijke doel van het rijk was invulling geven aan het toezicht dat past bij het Interbestuurlijk Programma (IBP) en het feit dat overheden dit in toenemende mate gezamenlijk oppakten.

De inzichten die de afgelopen jaren zijn opgedaan, de landelijke evaluatie en de huidige ontwikkelingen leiden tot andere keuzes dan die in het oorspronkelijke beleidsplan (uit 2012) zijn gemaakt. Daarom wordt er op dit moment gewerkt aan een toekomstbestendige inrichting. Een extern bureau heeft een evaluatie uitgevoerd met als doel een toekomstperspectief voor het IBT van Fryslân uit te werken.

Toekomstperspectief IBT

Op basis van de evaluatie is besloten om de huidige wijze van beoordelen van systematische toezicht-informatie af te schaffen omdat dit geen meerwaarde opleverde voor de gemeenten. Per organisatie wordt een toezichtvisie

uitgewerkt op basis van een risicoanalyse. Maatwerk en risicogericht zijn dus de uitgangspunten. Dit leidt tot een aanpak die per gemeente kan verschillen. Per gemeente wordt gezamenlijk met de provincie een toezichtplan opgesteld waarin de grootste risico’s worden bepaald en welke verbeteringen mogelijk en wenselijk zijn.

Het voordeel van de nieuwe systematiek is dat de gemeenten en de provincie nu niet tegenover elkaar, maar naast elkaar staan. Het doel is om er gezamenlijk voor te zorgen dat de kwaliteit van het openbaar bestuur naar een hoger niveau wordt getild.

IBT 2021

Vanwege het besluit om de wijze van het beoordelen van systematische toezichtinformatie af te schaffen is er in 2020 vanuit de provincie geen actie ondernomen om de IBT terreinen te beoordelen. In 2021 is gestart met het gezamenlijk opstellen van de risicoanalyse en een toezichtplan. Dit is gegaan in de vorm van een pilot (eind 2021) waaraan ook de gemeente Harlingen heeft deelgenomen.

Pilot IBT 2021

De pilot betrof gesprekken op de IBT domeinen de betrokken functionarissen van zowel de provincie als de gemeente. Per domein is de overall gang van zaken geschetst. Wat de aandachtspunten en risico’s zijn en zijn er afspraken gemaakt over de acties en de besprekingspunten voor een volgend keer.

Het verslag van deze IBT pilot is onlangs ontvangen. De algehele indruk is positief en de aandachtspunten herkenbaar.

J. AANWENDING ONVOORZIEN

In de begroting is een post geraamd voor structurele onvoorziene uitgaven. In de loop van het dienstjaar wordt hierover beschikt of hieraan bedragen toegevoegd. In overeenstemming met art. 25 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten wordt onderstaand overzicht gegeven van de aanwendungen en toevoegingen in de loop van 2020.

Primitieve begroting :	€ 30.000
39e begrotingswijziging:	- € 30.000
Raming na wijziging:	€ 0

Toelichting:

In 2021 is geen beroep gedaan op het budget voor onvoorzien. In de 39e begrotingswijziging is de raming door de gemeenteraad overgeheveld naar de eenmalige middelen (het begrotingssaldo 2021).

I. NOG UIT TE VOEREN WERKEN

Het totaalbedrag van de nog uit te voeren werken bestaat uit de restanten van eenmalige budgetten die beschikbaar zijn gesteld door de gemeenteraad en die niet gedekt zijn uit een reserve of een voorziening. Het totaalbedrag op 31 december 2021 is € 661.629. Op grond van de verslaggevingsregels van de commissie BBV worden deze restantbudgetten overgeheveld naar het begrotingsjaar 2022. Ze komen in aanmerking voor overheveling, omdat de projecten waarvoor de budgetten beschikbaar zijn gesteld door uiteenlopende oorzaken nog lopen.

nr.	Omschrijving	Taakveld	bedrag
1	Post-corona cultuurfonds (restant)	6553084	123.000
2	Subsidieregeling corona	6553083	165.000
3	Coronapot (restant)	1008003	42.677
4	Preventie en handhaving alcohol jongeren	8771004 / 59352	8.000
5a	SPUK Sportakkoord aanvulling (uitgaven)	6551002 / 59150	22.571
5b	SPUK Sportakkoord aanvulling (inkomsten)	6551002 / 48400	-22.571
6	Uitvoering en implementatie Breed offensief (uit sep. circ. 21)	7665002 Arbeids-participatie	19.000
7	Klijnsma gelden armoedebestrijding	7663002 / 59100	108.952
8a	Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen, uitgaven)	5443004 / 59152	63.047
8b	Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen, inkomsten)	5443004 / 48400	-63.047
9	Brede aanpak dakloosheid	1008003	50.000
10	Klimaatmiddelen	87740*	143.000
11	Programma Harlingen	32240*	45.000
12	Middelen decembercircular 2021, waarvan besteding in 2022 plaatsvindt	1007001	338.000
	totaal:		1.042.629

Toelichting:

1. Post-corona cultuurfonds (restant)

Als coronacompensatie heeft de gemeente in 2021 via de periodieke circularis € 123.000 ontvangen voor het in stand houden van de lokale cultuur. Hiervoor is in 2021 het zgn. post-corona cultuurfonds gevormd. Via de onlangs in de raad vastgestelde Cultuurvisie zal dit bedrag besteed gaan worden, waardoor het bij de jaarrekening als budgetoverheveling wordt meegenomen.

2. Subsidieregeling corona

In 2021 is de 'Tijdelijke subsidieregeling Coronafonds voor maatschappelijke en culturele instellingen' ingevoerd. De gemeente Harlingen helpt hiermee dorps- en buurthuizen, culturele en maatschappelijke instellingen en vrijwilligersorganisaties jeugd om in en na coronatijd te blijven bestaan. Via deze regeling kan er een aanvraag voor een bijdrage worden ingediend. Van het beschikbare bedrag van € 200.000 is momenteel nog € 165.000 over. Omdat in 2022 nog aanvragen over 2021 kunnen worden ingediend, dient het restant te worden overgeheveld naar 2022.

3. Coronapot (restant)

Via de periodieke circularis heeft de gemeente voor diverse beleidsterreinen coronacompensatie gekregen. Via raadsinformatiebrieven is de raad hierover geïnformeerd. Voor zover deze compensaties niet rechtstreeks aan een taakveld konden worden toebedeeld, zijn deze verzameld in de zgn. Coronapot. Per einde 2021 resteert nog 42.677. In 2022 zullen voorstellen worden gedaan wat te doen met het restant. Vooralsnog wordt het bedrag van € 42.677 daarom overgeheveld naar 2022.

4. Preventie en handhaving alcohol jongeren

Door corona zijn deze middelen in 2021 niet besteed, dit zal nu in 2022 plaatsvinden

5. SPUK Sportakkoord aanvulling

In 2021 is nog een aanvullende bijdrage van het Rijk ontvangen voor uitvoering van het Sportakkoord. In 2022 zal de uitvoering passend hierbij (gericht op preventie middelengebruik en welzijn jeugd) worden opgepakt. Zowel de begrote inkomst als uitgaaf van € 22.571 wordt daarom overgeheveld naar 2022.

6. Uitvoering en implementatie Breed offensief

Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. De maatregelen richten zich veelal op het gemakkelijker maken voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen. Het gaat onder andere om het stroomlijnen van de administratieve werkprocessen rondom loonkostensubsidie, het uniformeren van de loonwaardebepaling en werkgeversdienstverlening. De middelen van € 19.000 zijn in 2021 ontvangen, maar zullen in 2022 worden besteed.

7. Klijsma gelden armoedebestrijding

Een bedrag van € 108.000 aan armoedegelden kon in 2021 niet worden ingezet. Voorgesteld wordt om deze over te hevelen naar 2022 om dan in te kunnen zetten met als doel dat deze bijdragen aan het doorbreken van intergenerationele armoede. Daarvoor zijn met de interventie van de door het college vastgestelde Armoedekalender 2022 voorbereidingen getroffen. Concreet wordt gedacht aan:

- Speaking Minds (participatie kinderen, € 10.000);
- een pilot voor langduriger gezinscoaching (€ 75.000);
- en activiteiten die leiden tot meer arbeidsparticipatie van vrouwen (€ 23.000) (de arbeidsparticipatie van vrouwen was in Harlingen het laagst in Friesland (bron: CBS 2020)).

8. Nationaal Programma Onderwijs (NPO-middelen)

In totaliteit ontvangt Harlingen in 2021 en 2022 € 302.462 van het Rijk voor uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs. In 2022 zal de besteding van de middelen plaatsvinden. Het ontvangen bedrag over 2021 is nog niet besteed. Zowel de begrote inkomst als uitgaaf voor 2021 van € 63.047 wordt daarom overgeheveld naar 2022.

9. Brede aanpak dakloosheid.

Vanuit de algemene uitkering is in 2020 en 2021 resp. € 18.000 en € 32.000 ontvangen voor de brede aanpak van dakloosheid. In afwachting van te ontwikkelen beleid op dit punt worden deze middelen van in totaal € 50.000 overgeheveld naar 2022.

10. Klimaatmiddelen.

In de decembercirculaire van 2019 zijn via het gemeentefonds eenmalig extra Klimaatmiddelen beschikbaar gesteld in verband energietransitie. Op 31 december 2021 resteerde hiervan nog € 143.000. Dit bedrag wordt in 2022 verder besteed.

11. Programma Harlingen.

Voor de uitvoering van het 'programma Harlingen' is zowel van de provincie als van It Wetterskip € 15.000 subsidie ontvangen. Tezamen met de Harlinger cofinanciering van € 15.000 resulteert een uitvoeringsbudget van € 45.000 dat vanaf 2022 wordt uitgegeven.

12. Middelen decembercirculaire 2021, waarvan de besteding in 2022 plaatsvindt.

Vanuit de decembercirculaire 2021, die niet meer met een begrotingswijziging in de begroting 2021 kon worden verwerkt, is nog € 513.000 ontvangen, bestaande uit (eenmalige) middelen voor verschillende beleidsterreinen en corona-compensaties. Van het bedrag van € 513.000 over 2021 betreft € 338.000 middelen waarvan de besteding in 2022 zal plaatsvinden. Te denken valt aan middelen voor bouw-en woningtoezicht, inburgering en mantelzorg. Voor een specifieke toelichting hierop wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief over de decembercirculaire 2021.



BALANS

Activa

Bedragen x € 1.000		
Vaste activa	31 december 2021	31 december 2020
Immateriele vaste activa	584	402
<i>Kosten onderzoek en ontwikkeling</i>	584	402
Materiële vaste activa	85.485	80.314
Investeringen economisch nut		
<i>Gronden uitgegeven in erfpacht</i>	13.721	13.721
<i>Investeringen met economisch nut</i>	52.811	49.301
<i>Investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven</i>	16.359	15.930
<i>Investeringen met maatschappelijk nut</i>	2.594	1.362
Financiële vaste activa	4.611	4.620
<i>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</i>	3.919	3.919
<i>Leningen aan deelnemingen</i>	98	98
<i>Overige langlopende leningen u/g</i>	594	603
Totaal vaste activa	90.680	85.336

Vlottende activa		
Vorraden	1.628	1.639
<i>Onderhanden werk (o.a. gronden in exploitatie)</i>	0	0
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>	1.628	1.639
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	14.085	7.803
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>	5.438	3.365
<i>Uitzettingen in 's Rijks schatkist</i>	7.418	2.585
<i>Overige vorderingen</i>	1.229	1.862
Liquide middelen	69	48
<i>Kassaldi</i>	2	2
<i>Bank- en girosaldi</i>	67	46
Overlopende activa	3.058	3.737
<i>Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen</i>	3.058	3.737
<i>Van overheidslichamen nog te ontvangen voorschotten</i>	0	0
Totaal vlottende activa	18.840	13.227
Totaal activa	109.520	98.563

Passiva

(Bedragen x € 1.000)		
Vaste passiva	31 december 2021	31 december 2020
Eigen vermogen	33.578	34.565
Algemene reserves	12.583	14.048
Bestemmingsreserves		
<i>Overige bestemmingsreserves</i>	18.731	16.941
<i>Resultaat boekjaar</i>	2.264	3.576
Voorzieningen	7.635	7.375
<i>Voorzieningen voor verplichtingen en risico's</i>	4.400	4.467
<i>Voorzieningen ter egalisatie van kosten</i>	3.005	2.675
<i>Voorzieningen voor middelen van derden met een specifieke aanwendingsrichting</i>	230	235
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	58.167	48.667
<i>Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen</i>	58.167	48.667
Totaal vaste passiva	99.380	90.607

Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	6.161	2.663
<i>Overige schulden</i>	<i>6.161</i>	<i>2.663</i>
<i>Bank- en girosaldi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Overlopende passiva	3.978	5.293
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</i>	<i>2.622</i>	<i>3.690</i>
<i>Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel</i>	<i>1.085</i>	<i>1.402</i>
<i>Overige vooruitontvangen bedragen</i>	<i>271</i>	<i>201</i>
Totaal vlottende passiva	10.140	7.956
Totaal Passiva	109.520	98.563
<i>Gewaarborgde geldleningen</i>	<i>92.562</i>	<i>80.469</i>

Overzicht baten en lasten 2021

(bedragen x € 1.000)

Omschrijving programma		Raming begrotingsjaar voor wijziging		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	
1 Bestuur en ondersteuning	12.050	42.660	30.610	
2 Veiligheid	1.580	29	1.551-	
3 Verkeer, vervoer en waterstaat	5.940	2.035	3.905-	
4 Economie	517	194	323-	
5 Onderwijs	2.337	493	1.844-	
6 Sport, cultuur en recreatie	4.687	772	3.915-	
7 Sociaal domein	25.177	7.514	17.663-	
8 Volksgezondheid en milieu	4.337	3.699	638-	
9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.016	246	770-	
Totaal	57.641	57.641	0	

Omschrijving programma		Raming begrotingsjaar na wijziging		
Programma	Lasten	Baten	Saldo	
1 Bestuur en ondersteuning	16.879	53.858	36.978	
2 Veiligheid	1.632	69	1.563-	
3 Verkeer, vervoer en waterstaat	8.507	5.775	2.732-	
4 Economie	860	226	634-	
5 Onderwijs	2.924	541	2.383-	
6 Sport, cultuur en recreatie	8.498	1.363	7.134-	
7 Sociaal domein	28.983	9.160	19.823-	
8 Volksgezondheid en milieu	4.584	3.709	875-	
9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.476	282	1.194-	
Totaal (*saldo van de eenmalige middelen)	74.342	74.982	640	

Omschrijving programma	Realisatie begrotingsjaar voor saldobestemming		
Programma	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en ondersteuning	15.662	50.095	34.433
2 Veiligheid	1.641	40	1.601-
3 Verkeer, vervoer en waterstaat	8.102	6.096	2.006-
4 Economie	614	199	415-
5 Onderwijs	3.058	538	2.520-
6 Sport, cultuur en recreatie	6.011	1.257	4.754-
7 Sociaal domein	28.048	9.184	18.864-
8 Volksgezondheid en milieu	4.872	3.833	1.039-
9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	1.149	179	970-
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	69.157	71.421	2.264

Recapitulatie lasten en baten 2021 (x € 1.000) per programma

Nr.	Omschrijving	Totaal lasten	Totaal baten	resultaat	Mutaties reserves	Saldo rekening
1	Bestuur en ondersteuning	2.084	1.423	-661	313	-348
2	Veiligheid	1.641	40	-1.601	-	-1.601
3	Verkeer, vervoer en waterstaat	8.102	6.096	-2.006	820	-1.186
4	Economie	614	199	-415	127	-288
5	Onderwijs	3.058	538	-2.520	-265	-2.785
6	Sport, cultuur en recreatie	6.011	1.257	-4.754	1.076	-3.678
7	Sociaal domein	28.048	9.184	-18.864	448	-18.415
8	Volksgezondheid en milieu	4.872	3.833	-1.039	246	-793
9	Volkshuisv., RO, sted. vernieuwing	1.149	179	-970	484	-486
	Totaal programma's	55.579	22.749	-32.830	3.250	-29.580
-	Overhead	7.740	605	-7.135	0	-7.135
-	Algemene dekkingsmiddelen	548	40.431	39.883	0	39.883
-	Vennootschapsbelasting	904	-	-904	0	-904
-	Mutaties reserves	4.386	7.636	3.250	-3.250	0
	Totalen / resultaat	69.157	71.421	2.264	0	2.264

Overzicht algemene dekkingsmiddelen jaarrekening 2021 (x € 1.000)

Omschrijving	lasten	baten	saldo
Treasury	72	1.023	951
OZB	200	3.764	3.564
Parkeerbelasting	57	684	627
Overige belastingen	51	0	-51
Precariobelasting	0	819	819
Reclamebelasting	0	-1	-1
Algemene uitkering gemeentefonds	0	34.135	34.135
Onvoorziene baten en lasten	168	6	-162
(afwikkelingsverschillen oude jaren)	0	0	0
	548	40.431	39.883

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Bij deze jaarrekening dienen de bijlagen bij de jaarrekening te worden betrokken.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt opgenomen conform de laatst gepubliceerde accresmededeling van het boekjaar. Dit is de septembercirculaire.

Personeelslasten worden (in principe) toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Inherent aan het maken van schattingen is dat de werkelijke uitkomst kan afwijken.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vaste activa

Afschrijving geschiedt lineair. Uitzonderingen hierop zijn de investeringen in riolering, aanleg en verbeteren damwanden en kademuren, aanbrengen kathodische bescherming en de aanleg van kunstgrasvelden. Bij deze genoemde investeringen wordt de annuïteiten methode gehanteerd. Afschrijving vindt plaats vanaf het moment van ingebruikname.

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar het overzicht verderop in dit hoofdstuk.

Immateriële vaste activa

Algemeen

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De afschrijvingsduur bedraagt maximaal 5 jaar.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Voor toekomstige investeringen met een meerjarig nut worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

De afschrijving vindt plaats op basis van de bruto-verantwoordingsmethode.

Bijdragen van derden worden in mindering gebracht op de investering.

Indien de raad heeft besloten tot dekking uit een 'bestemmingsreserve' dan mag deze reserve niet in mindering worden gebracht op de investering. Deze reserve kan dan worden gebruikt als dekking van de jaarlijkse kapitaallasten.

In erfpacht uitgegeven gronden.; De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs.

Financiële vaste activa

Onder financiële vaste activa vallen zowel kapitaalverstrekkingen als langlopende leningen.

De waardering is tegen de nominale waarde. Dit is de verstrekte waarde, verminderd met aflossingen en andere terug ontvangsten.

Vorraden

De onderhanden werken zijn opgenomen tegen de vervaardigingskosten inclusief rente en verminderd met de opbrengst wegens gerealiseerde verkopen. Eventueel getroffen voorzieningen voor verliezen zijn in mindering op de boekwaarde gebracht.

Uitzettingen met een rente-typische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Jaarlijks wordt aan het college voorgesteld om vorderingen welke als oninbaar moeten worden beschouwd ten laste van het resultaat te brengen. Voor vorderingen welke dubieus zijn, wordt een voorziening gevormd.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op nominale waarde. Hierop is een uitzondering gemaakt voor de voorzieningen grondexploitatie en de voorziening Pensioenen wethouders en oud-wethouders. Deze voorzieningen zijn op de contante waarde gewaardeerd.

Vaste schulden

Vaste schulden worden opgenomen 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.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

De verwachting is dat, over 2021 een aangifte Vpb zal volgen. Dit vanwege het langparkeren. In de rekening 2021 is rekening gehouden met een bedrag van € 582.000.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Gronden	Geen afschrijving
Automatiseringsapparatuur	4 – 10 jaar
Kantoormachines	5 jaar
Meubilair	7 – 15 jaar
Gebouwen	
• semi-permanent	15 jaar
• zwembad	25 jaar
• overig	30 – 40 jaar
Installaties	
• telefooncentrale	6 jaar
• overig	10 – 15 jaar
Tractie en gereedschappen	
• schaftwagens	10 jaar
• overig	3 – 6 jaar
Wegen en fietspaden	15 – 25 jaar
• Bruggen	25 – 40 jaar
• Binnenhavens/waterwegen	25 – 30 jaar
Zeehavens	
• damwanden/kademuren	40 jaar
• houten walbeschoeiingen	15 jaar
• aanbrengen kathodische bescherming	10 jaar
• overig	25 jaar
Sportvoorzieningen	
• aanleg sportvelden/kunstgrasvelden	15 jaar
• groot onderhoud/renovatie	15 jaar
• Plantsoenen/openbaar groen	25 jaar
Riolering	
• aanleg riolering	60 jaar
• installaties/wervels en gemalen	15 jaar
• overig	45 jaar

Toelichting op de balans

Activa

Immateriële vaste activa	Stand 1-1-2021	Investerings 2021	Afschrijving 2021	Desinvesteringen	Bijdrage derden	Stand 31-12-2021
Kosten onderzoek en ontwikkeling	402	246	64	0	0	584
Totaal immateriële vaste activa	402	246	64	0	0	584

Toelichting: De investeringen immateriële activa betreffen m.n. de voorbereidingskosten m.b.t. de ambtelijke huisvesting.

Materiele vaste activa

Boekwaarde per 31 december	2020	2021
In erfpacht uitgegeven gronden	13.721	13.721
Investerings met een economisch nut	49.301	52.811
Investerings met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing wordt geheven	15.930	16.359
Investerings met maatschappelijk nut geactiveerd voor 1 januari 2017	35	31
Investerings met maatschappelijk nut geactiveerd na januari 2017	1.327	2.563
Totaal	80.314	85.484

Toelichting: De investeringen in activa met maatschappelijk nut bestaan in hoofdzaak uit de aanlag van het Fietspad Wijnaldum, Midlum en het verbeteren van de stadsentree aan de Spoorstraat. Bij de investeringen in economisch nut gaat het vooral om het terrein Langparkeren aan de Harlingerstraatweg.

Materiële vaste activa	Stand 1-1-2021	Investerings 2021	Afschrijving 2021	Desinvesteringen	Bijdrage derden	Stand 31-12-2021
In erfpacht uitgegeven gronden	13.721	0	0	0	0	13.721
Gronden en terreinen	4.397	2.059	0	0	0	6.456
Bedrijfsgebouwen	30.900	0	1.111	0	0	29.789
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	30.098	4.206	885	0	183	33.236
Vervoermiddelen	213	0	72	0	0	141
Machines, apparaten en installaties	783	232	146	0	0	869
Overige materiële vaste activa	2.333	1.904	210	0	623	3.272
Totaal materiële vaste activa	82.314	8.402	2.425	0	806	87.484
Voorziening terrein Spaansen*	-2.000	0	0	0	0	-2.000
Totaal materiële vaste activa	80.314	8.402	2.425	0	806	85.485

Toelichting: De kwestie met betrekking tot de aankoop van het Spaansen terrein is weliswaar beschikt maar kan nog niet definitief worden afgehandeld.

De voorziening blijft daarom gehandhaafd.

De investeringen spitsten zich in 2021 vooral toe op de inrichting van het terrein Langparkeren.

Financiële vaste activa	Stand 1-1-2021	Investerings	Aflossingen	Afschrijving	Desinvesteringen	Voorziening	Bijdragen	Stand 31-12- 2021
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	3.919	0	0	0	0	0	0	3.919
Leningen aan deelnemingen	98	0	0	0	0	0	0	98
Overige langlopende leningen	603	39	48	0	0	0	0	594
Totaal financiële activa	4.620	39	48	0	0	0	0	4.611

De kapitaalverstrekking aan deelnemingen bestaan per 31 december uit:	Saldo lening 1-1-2021	Voorziening	aflossing	Saldo 31-12-2021
Deelneming Zonnepark	66			66
Deelneming Omrin	103			103
Deelneming BNG	78			78
Deelneming POH	3672			3672
Totaal kapitaalverstrekking aan deelnemingen	3.919	0	0	3.919
Lening CBL Vennootschap BV	5			5
Lening coöperatie zonnepark	92			92
Leningen aan deelnemingen	98	0	0	98

De overige langlopende leningen bestaan per 31 december	Saldo lening 1-1-2021	nieuw	aflossing	Saldo 31-12-2021
Stichting Volkskredietbank Leeuwarden	250			250
Lening V&K Stenen Man		39		39
Verstrekte hypothecaire leningen personeel	353		48	305
Totaal overige langlopende leningen	603	39	48	594

Vlottende activa

Vorraden

Boekwaarde per 31 december	2020	2021
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-	-
Gereed product en handelsgoederen	1.639	1.628
Totaal voorraden	1.639	1.628

Grondbank en overige voorraden	Stand 01-02-2021	Investing	Desinvestering	Bijdragen derden	Stand 31-12-2021
Ludinga I	1.639			11	1.628
Totaal	1.639	0	0	11	1.628

Toelichting: De ontwikkelingen m.b.t. Ludiga zijn nader uitgewerkt in de paragraaf grondbeleid onderdeel grondexploitaties

Uitzettingen korter dan één jaar	2020	2021
Vorderingen op openbare lichamen	3.356	5.438
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.585	7.418
Overige vorderingen	2.221	1.449
Voorziening	359-	220-
Totaal uitzettingen korter dan één jaar	7.803	14.085

Schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren verplicht gemeenten om hun overtollige financiën onder te brengen bij het Rijk. Tot een bepaald bedrag (drempelbedrag) mogen gemeenten hun overtollige financiën buiten de schatkist van het Rijk aanhouden. Het drempelbedrag wordt als volgt bepaald:

Voor gemeenten met een begrotingstotaal kleiner of gelijk aan € 500 miljoen is het drempelbedrag tot in juli 2021 gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal € 250.000 bedraagt. Per 1 juli is dit drempel bedrag verhoogd naar 2%. Dit is gedaan omdat de EMU schuld lager is dan 60% en om de administratieve last voor lagere overheden te verlichten.

Het overzicht over 2021 ziet er als volgt uit:

Eerste halfjaar 2021

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	432,3075			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	148	139	-	-
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	285	293	432	432
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	57.641			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	57.641			
(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	432,3075			
(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)	13.301	12.675	-	-
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	148	139	-	-

Tweede halfjaar 2021

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	1152,82			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	166	150
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.153	1.153	987	1.003
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	57.641			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	57.641			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,2 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1152,82			
(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)	-	-	15.255	13.821
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-	-	166	150

Liquide middelen per 31 december	2020	2021
Kassaldi	2	2
Banksaldi	46	67
Liquide middelen burgerzaken	0	0
Totaal liquide middelen	48	69

Overlopende activa per 31 december	2020	2021
Vooruitbetaalde bedragen	233	398
Nog te ontvangen bedragen	3.468	1.968
Nog te ontvangen bedragen overheid	-	631
Nog te verdelen oninbare posten	36	-
Totaal overlopende activa	3.737	2.998

Toelichting op de balans

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen per 31 december	2020	2021
Algemene reserve	14.048	12.583
Overige reserves	16.941	18.731
Resultaat boekjaar	3.576	2.264
Totaal eigen vermogen	34.565	33.578

Reserves		Saldo 01-01-2021	Resultaat bestemming	Toevoeging	Onttrekking	Stand 31-12-2021
<i>Algemene reserves</i>						
-	Algemene reserve (weerstandvermogen)	5.000		0	0-	5.000
-	Algemene investeringsreserve (incl resultaat vorig boekjaar)	9.048	1.640	0	3.105	7.583
-	Reserve nog uit te voeren werken		533		533	0
<i>Overige reserves</i>						
-	Bestemmingsreserves	5.154	1.403	2.000	2.686	5.872
-	Dekkingsreserves	11.787		2.385	1.312	12.859
Resultaat na bestemming		3.576	-3.576	2.264	-	2.264
Totaal reserves		34.565	0	6.649	7.636	33.578

Specificatie Algemene investeringsreserve

Stand per 1-1-2021 9.047.055

toevoeging

rekeningsaldo 2020	1.640.534
nog uit te voeren werken 2020	533.000
	2.173.534

vermindering

formatie communicatie	69.004
opstellen participatiebeleid	11.919
fietsvlonders Grote Bredeplaats in de zomer	15.000
onderzoek toegankelijkheid openbaar gebied mindervaliden	11.300
toevoeging dekkingsreserve stadsentree Spoorstraat	600.000
vorming reserve tunnel fietspad Wijnaldum-Midlum	563.439
Het nieuwe werken	12.942
implementatie omgevingswet	193.166
broken jug	98.000
vorming reserve fietspad Wijnaldum-Midlum	403.607
retaildeal	773
eductiemedewerker Hannemahuis	14.000
project mienmaatsje	-
gebiedsontwikkeling Franekeradeel-Harlingen	14.460-
tall ships 2022	4.224
strategisch opleidingsplan	1.513
jeugdteam preventie	95.000
wijkcoaching	-
vroegsignalering schulden	60.000
huisartsenpraktijk	33.000
bijdrage Empatec uitvoeringskosten	58.100
informatiepanelen	4.785
actieplan economie	89.647
exposities hannemahuis	15.000
roekenbeheerplan	220
onderzoek sportaccommodaties	33.130
tijdelijke uitbreiding DIV	-

mobiel podium	36.423
tribune Vierkantsdijk	50.380
citymarketing Harlingen aan zee	30.000
bodemsanering vlek 5 Westerzeedijk	6.702
naar reserve Westerzeedijk	600.000
vergroten aanbod huurwoningen	7.747
nog uit te voeren werken	533.000
	3.637.564

Stand per 31-12-2021

7.583.025

Bestemmingsreserves	31-12-2021	Resultaat bestemming	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
Reserve bovenwijkse voorzieningen Ludinga	708		2	6	704
Reserve verkoop Havenkantoor	190			28	162
Reserve Havenverzelfstandiging	362				362
Reserve herinrichting Waddenspromenade	236				236
Reserve afkoop parkeerplaatsen	41				41
Reserve vernieuwing havenwerken	1.441			156	1.285
Reserve overdracht zeewering industriehaven	0	440			440
Reserve kwaliteitsbeleving eilandtoerist	0		300		300
Reserve beheerplannen monumentenstichting	168		122	165	125
Reserve Hein Buismanstichting	365		90	126	455
Reserve onderhoud Zandstrand	38		38		77
Reserve Sociaal Domein	230	963	549	833	909
Reserve stedelijke vernieuwing	24			24	0
Reserve Westerzeedijk	1.351		900	1.473	778
Totaal bestemmingsreserves	5.154	1403	2000	2.686	5.872

* De reservemutaties komen voort vanuit de primitieve begroting en/of zijn door een begrotingswijziging van de raad geautoriseerd.
 Gedurende het jaar heeft de raad 15 begrotingswijzigingen vastgesteld en daarin onttrekkingen uit c.q. toevoegingen aan de begroting geautoriseerd.
 Het gaat om de begrotingswijzigingen genummerd; 1, 2, 3, 6, 10, 11, 14, 18, 21, 24, 25, 26, 27, 39 en 42

Dekkingsreserves	1-1-2020	Resultaat bestemming	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
Reserve kiosk	131			6	125
Reserve armaturen looproute haven/singels	45			4	41
Reserve fietspad Wijnaldum-Midlum	60		404		464
Reserve vrijliggende fietspaden stationsweg	514			21	493
Reserve tunnel fietspad Wijnaldum-Midlum	337		563		900
Reserve stadsentree Stationsweg	26				26
Reserve damwand Blauwe Kop	156			6	150
Reserve wandelpad Bynia State -Zeehoeve	0		82		82
Reserve herinrichting Waddenpromenade/looproutes parkeren	0		5		5
Reserve damwanden dok en Nw Willemshaven	615			26	589
Reserve damwand Dokje	721			24	697
Reserve stroom- en watertappunten Dok	19			9	10
Reserve treinwagon Willemshaven	176			13	163
Reserve afmeervoorziening cruisevaart	1.466				1.466
Reserve damwand vluchthaven	1.291		157		1.448
Reserve renovatie damwand Zoutsloot	379			25	354
Reserve damwand en kadevoorzieningen Z-O Singel	93			6	87
Reserve stroomvoorzieningen Z-O Singel	2			2	0
Reserve aanlegvoorzieningen Noordoostersingel	12			2	10
Reserve damwand Noordergracht	91			6	86
Reserve sanitaire unit Zuidoostersingel	86			13	73
Reserve multifunctioneel gebouw badhuus	1.089			28	1.061
Reserve walvoorziening VBZH	69			9	60
Reserve onderwijshuisvesting	2.373		1.154	889	2.638
Reserve nieuwbouw zwembad	1.566			174	1.392
Reserve kunstgrasveld Vierkantsdijk	110			8	102
Reserve aankoop pand christoffelsteeg	75			5	70
Reserve installatie / inrichting Hannemahuis	66			22	44
Reserve vier dijktrappen	-		20		20
Reserve Gebouw C	221			17	203
Totaal dekkingsreserves	11.787	-	2.384	1.312	12.859

* De reservemutaties komen voort vanuit de primitieve begroting en/of zijn door een begrotingswijziging van de raad geautoriseerd.

Gedurende het jaar heeft de raad 15 begrotingswijzigingen vastgesteld en daarin onttrekkingen uit c.q. toevoegingen aan de begroting geautoriseerd.

Het gaat om de begrotingswijzigingen genummerd; 1, 2, 3, 6, 10, 11, 14, 18, 21, 24, 25, 26, 27, 39 en 42

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2021 is € 2.264.000 positief. Wij stellen u voor het gerealiseerde resultaat als volgt te bestemmen:

- toe te voegen aan bestemmingsreserve Nog uit te voeren werken	€ 1.043.000
- toe te voegen aan nieuw te vormen bestemmingsreserve Wegen	€ 424.000
- toevoegen aan de Algemene investeringsreserve	€ 797.000

Als gevolg hiervan wordt de stand van de algemene investeringsreserve na toevoeging van het rekeningsaldo € 8.380.000.

Voorzieningen

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1-1-2021	vrijval	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
Pensioenen wethouders en oud wethouders	3.120			83	3.036
Voorziening Ludinga Vastgoed BV	762			10	752
Voorziening centrale riolering	570		75	34	611
Voorziening Afvalstoffenheffing	15			15	0
Totaal	4.467	0	75	142	4.400

Voorzieningen voor egalisatie van kosten	1-1-2021	vrijval	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
Voorziening wegen	360	424	670	606	0
Voorziening havenwerken	424		167	32	559
Voorziening damwanden	811		100	48	863
Voorziening baggerspecie	178		28	3	203
Voorziening bruggen	159		310	132	336
Voorziening grafrechten	158		75	25	209
Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	584		442	190	835
Totaal	2.675	424	1.791	1.036	3.006

*De hoogte van de voorzieningen wordt bepaald aan de hand van een onderliggend onderhouds- c.q beheersplan.

Voorzieningen voor middelen van derden met een specifieke aanwendingsrichting	1-1-2021	vrijval	toevoeging	onttrekking	31-12-2021
Infrastructuur Waddenpromenade	235			5	230
	235	0	0	5	230

**Deze voorziening is getroffen als onderdeel van de herinrichting van de Waddenpromenade.
De plannen om met dit project te starten zijn in ontwikkeling*

Totaal voorzieningen	7.375	424	1.867	1.183	7.635
-----------------------------	--------------	------------	--------------	--------------	--------------

Vaste schulden met een looptijd > 1jaar per 31 december	2020	2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.667	58.167
Overige vaste schulden	-	-
<i>Totaal vaste schulden met een looptijd > 1 jaar</i>	48.776	58.167

Verloop vaste schulden	Saldo 01-01-2021	Opname 2021	Aflossing 2021	Stand 31-12-2021
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	48.667	15.000	5.500	58.167

De totale rentelasten over 2021 bedragen € 312.657

Vlottende passiva	2020	2021
Schulden < 1 jaar	2.663	6.161
Overlopende passiva	5.293	3.978
Totaal vlottende passiva	7.956	10.140

Overlopende passiva	2020	2021
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	3.690	2.622
Van overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.402	1.085
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van de volgende begrotingsjaren komen	201	271
Totaal overlopende passiva	5.293	3.978

Vlottende passiva

Uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	Saldo 01-01-2021	Toevoeging 2021	Vrijval 2021	Terugbetalingen 2021	Stand 31-12-2021
Fietspad Wijnaldum-Midlum	24		24		
Stadsentree Spoorstraat	420		383		37
Verkeersveiligheidsmaatregelen	712		249		463
Verkeermanifest (KGFG)	-	13			13
Onderwijsachterstandenbestrijding	12				12
Onderwijskansenplan	11				11
Stimuleringregeling woningbouw vijfervilla's	10		10		
Bubble	5		5		
TOZO	114		114		
SPUK	94		29		65
Nationaal restauratiefonds		56			56
Uitvoeringsplan soc.ec.actieprogr.Waadhoeke		192			192
SUVIS subsidie		53			53
2e verg.toeslagenaffaire		6			6
NPO middelen		92			92
Duurzaamheid		74			74
Vliegwielfbudget laaggeletterdheid		10			10
Totaal uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	1.402	496	814	-	1.085

Onder de overlopende passiva dienen in de toelichting op de balans ieder geval de nog te ontvangen voorschotbedragen te worden opgenomen.

Gewaarborgde leningen

		Hoofdsom	Percentage	Restant	Nieuw	Aflossingen	Restant
Waarborgen en garanties			Borgstelling	31-12-2020	2021		31-12-2021
Bouw bejaardenwoning		163	100%	13		11	2
Dienst SoZaWe							
-	Bankgarantstelling t.b.v.						
	uitbetaling uitkeringen	908	100%	908		-	908
St. Wooncentrum Harlinga							
-	Bouw wooncentrum Harlinga	1.361	100%	981		18	963
Totaal waarborgen en garanties		2.432		1.902		29	1.873
Gewaarborgde geldleningen particulieren				531		282	249
FC Harlingen							
	gewaarborgde geldlening	40	50%	17		1	16
Harlinger tennisvereniging Ready							
	gewaarborgde geldlening	500	50%	500		20	480
NV Port of Harlingen							
	gewaarborgde geldlening	3.147	100%	3.147		105	3.042
Gewaarborgde geldleningen WSW *)		87.244	100%	74.372	12.644	114	86.902
				80.469	12.644	551	92.562
* Garanties, waarvan het risico is overgenomen door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw							

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Vanaf 2018 worden alle (meerjarige) overeenkomsten in een applicatie gezet. Hiermee komt er meer inzicht in de hoeveelheid en de aard van lopende verplichtingen. Naast de overeenkomsten die er lopen met de diverse samenwerkingsverbanden (zoals gemeenschappelijke regelingen zoals bijvoorbeeld de FUMO, de Veiligheidsregio en Sudwestfryslan) zijn er nog een aantal applicaties die niet via het contract met SWF lopen. De lasten hiervan bedragen ca. € 85.000 per jaar. De lasten voor brandverzekering bedragen € 100.000. Alles bij elkaar gaat het om verplichtingen ten bedrag van circa € 7 miljoen. Het spreekt voor zich dat deze bedragen in de begroting zijn opgenomen.

Ontwikkelingen na balansdatum

Na de coronapandemie lijkt alles langzamerhand weer terug te gaan naar 'normaal' en zijn de sociaal/maatschappelijke en financiële gevolgen moeilijk in te schatten. Daar komt dan de oorlog in de Oekraïne en de hoge inflatie nog bij. De gevolgen voor de jaarrekening van 2021 zijn nog beperkt gebleven. Hoe groot de gevolgen zijn voor de langere termijn en in hoeverre dit doorwerkt in de financiën van de gemeente blijft lastig in te schatten. De ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd.

WNT-verantwoording 2021 Gemeente Harlingen

De WNT is van toepassing op gemeente Harlingen. Het voor gemeente Harlingen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het algemeen bezoldigingsmaximum.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	S. van den Broek	J.T. Jansen	S.C. van Gent	F. Beekhuis
Functiegegevens	Gemeente-secretaris / algemeen directeur	Raadsgriffier	Gemeente-secretaris	Gemeente-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 -31/07	1/1-31/01	1/9-31/12	01/08-30/08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8333	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 62.346	€ 8.513	€ 35.788	€ 7.002
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.913	€ 1.041	€ 6.791	€ 1.516
<i>Subtotaal</i>	€ 74.259	€ 9.554	€ 42.579	€ 8.518
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 121.392	€ 14.787	€ 69.858	€ 17.751
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 74.259	€ 9.554	€ 45.279	€ 8.518
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020				

bedragen x € 1	S. van den Broek	J.T. Jansen	S.C. van Gent	F. Beekhuis
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	N.v.t.	N.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,8333		
Dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja	Ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.366	€ 75.019		
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.173	€ 11.757		
<i>Subtotaal</i>	€ 129.539	€ 86.776		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 201.000	€ 167.493		
Totaal bezoldiging	€ 129.359	€ 86.776		

Van 1 februari tot 15 februari is de functie van griffier niet ingevuld geweest.

bedragen x € 1	W. Damman	
Functiegegevens³	Griffier a.i.	
Kalenderjaar ⁴	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	15/02 – 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	11	N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	1.656	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 271.200	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹		€ 271.200
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰		Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 98.266	N.v.t.
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹		€ 98.266
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²		N.v.t.
Bezoldiging		€ 98.266
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴		N.v.t.

Overzicht van eenmalige baten en lasten

Conform artikel 28, lid c, van het Besluit Begroting en Verantwoording dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de incidentele baten en lasten. In de notitie structurele en incidentele baten en lasten (30 augustus 2018) van de Commissie BBV is het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten nader beschreven. Bij het opstellen van het onderstaand overzicht is rekening gehouden met hetgeen in deze notitie is vermeld. Conform voorgeschreven in de notitie zijn alle posten nader toegelicht.

Veelal gaat het bij eenmalige lasten om uit reserves gedekte kredieten. Hier staan ook eenmalige baten tegenover in de vorm van beschikking over reserves.

Omschrijving		Baten	lasten
1	Programma 1 Aansprakelijkheid		10
2	Programma 4 Onderzoekskosten		10
3	Programma 8 Milieu, schadeclaim		300
4	Programma 8 Biodiversiteit	24	
5	Programma 9 bijdrage gemeente	-55	
6	Programma 9 bijdrage provincie	-19	
		-50	320
	Mutaties reserves (uitgezonderd structurele mutaties)	6.367	6.646
	Per saldo nadelig	649	

Toelichtingen

1. Dit bedrag betreft een uitkering van Centraal Beheer in een aansprakelijkheidskwestie met BDS Harlingen naar aanleiding van een ten onrechte geweigerde omgevingsvergunning voor parkeren. In dit conflict is destijds door de gemeente een schikking met BDS getroffen (buiten de verzekering om). De schikking bedroeg € 35.000,- en is ten laste van het budget 'Kosten externe deskundigen' gekomen. Omdat hierdoor een gerechtelijke procedure voorkomen kon worden, waardoor proceskosten voor de verzekeraar werden voorkomen, was de verzekeraar genegen om de gemeente deze uitkering van € 10.000,- te doen.
2. Betreft onderzoekskosten naar een investeringsfonds voor de Bruine Vloot, vrijgemaakt uit de coronamiddelen.
3. Het betreft hier een claim van het Wetterskip voor milieuschade als gevolg van graafwerkzaamheden.
4. Het betreft hier de subsidie van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland voor de transvisie warmte.
5. Omdat er te veel provinciale subsidie is ontvangen voor duurzaamheid is dit terugbetaald door de gemeente.
6. Omdat er te veel subsidie van gemeenten is ontvangen voor duurzaamheid is dit terugbetaald door de gemeente.

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Conform artikel 28, lid d, van het Besluit Begroting en Verantwoording dient in de jaarrekening een overzicht te worden opgenomen van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Veelal gaat het hierbij om beschikkingen over (dekkings)reserves die worden aangehouden voor dekking van afschrijvingen op investeringen.

Overzicht van structurele toevoegingen en onttrekkingen reserves		
(bedragen x € 1.000)		
Programma	Toevoegingen reserves	Onttrekkingen reserves
Programma 1 Bestuur en ondersteuning	2	6
Programma 2 Veiligheid	0	0
Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat	160	165
Programma 4 Economie	0	0
Programma 5 Onderwijs	1.154	889
Programma 6 Sport, cultuur en recreatie	0	209
Programma 7 Sociaal domein	0	0
Programma 8 Volksgezondheid en milieu	0	0
Programma 9 Volkshuisvesting, RO etc.	0	0
Totaal programma's	1.316	1.269

Specificatie structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Lasten	
Programma 1 Bestuur en ondersteuning	
1. toevoeging aan de reserve bovenwijkse voorzieningen Ludinga	2
Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat	
2. toevoeging aan de reserve monumentenstichting	122
3. toevoeging aan egaliseringsreserve onderhoud zandstrand	38
Programma 5 Onderwijs	
4. toevoeging aan de reserve onderwijshuisvesting	1.154
Baten	
Programma 1 Bestuur en ondersteuning	
5. onttrekking aan dekkingsreserves	6
Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat	
6. onttrekking aan reserve monumentenstichting	165
Programma 5 Onderwijs	
7. onttrekking aan de reserve onderwijshuisvesting	889
Programma 6 Sport, cultuur en recreatie	
8. onttrekking aan dekkingsreserves	209

Toelichting:

De van Ludinga Vastgoed BV ontvangen bovenwijkse vergoedingen bij verkoop van bouwrijpe grond aan eindgebruikers worden jaarlijks in de reserve bovenwijkse voorzieningen Ludinga gestort.

Ter dekking van de jaarlijkse fluctuerende subsidie aan de monumentenstichting voor het onderhoud aan 3 monumentale bruggen en 2 monumentale sluizen wordt jaarlijks een gelijk bedrag in de reserve monumentenstichting gestort.

De jaarlijks fluctuerende onderhoudskosten worden geëgaliseerd door een onttrekking (in het jaar dat het stand wordt opgespoten) of een dotatie (in het jaar dat het strand niet wordt opgespoten).

Ter dekking van de exploitatiekosten voor de uitvoering van het Integraal Uitvoeringsplan Onderwijshuisvesting (IHP) wordt jaarlijks een bedrag in de reserve onderwijshuisvesting gestort.

Ter dekking van afschrijvingen van investeringen waar dekkingsreserves worden aangehouden worden beschikkingen over dekkingsreserves gedaan.

De jaarlijkse subsidie aan de monumentenstichting voor het onderhoud aan 3 monumentale bruggen en 2 monumentale sluizen wordt gedekt uit de reserve monumentenstichting.

De exploitatiekosten voor de uitvoering van het Integraal Uitvoeringsplan Onderwijshuisvesting (IHP) worden gedekt uit de reserve onderwijshuisvesting.

Ter dekking van afschrijvingen van investeringen waar dekkingsreserves worden aangehouden worden beschikkingen over dekkingsreserves gedaan.

Taakveldenrealisatie

Dit betreft een analyse van de verschillen van de baten en lasten van de 9 programma's:

Structurele budgetten

Dit betreffen de reguliere baten en lasten in de begroting. De opvallende en grote mutaties zijn voorzien van een toelichting.

Eenmalige kredieten

Dit betreffen exploitatiekredieten die eenmalig beschikbaar zijn gesteld en vaak een meerjarig karakter hebben. Eventuele restanten op deze kredieten worden daarom doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar. Deze kredieten zijn alle kort toegelicht.

Mutaties reserves

Dit betreffen de mutaties na het Gerealiseerde totaal van saldo van baten en lasten. Zie voor een specificatie van de mutaties de toelichting op de balans.

Programma 1	x € 1.000	Begroting voor wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	10.145	11.319	11.250	69
	Baten	39.676	41.852	42.459	607
	Saldo	29.531	30.533	31.209	676
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	0	234	26	208
	Baten	0	0	0	0
	Saldo	0	-234	-26	208
<i>Totaal</i>	Lasten	10.145	11.553	11.276	276
	Baten	39.676	41.852	42.459	607
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	29.531	30.299	31.182	883
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	30	107	2	105
	Baten	106	587	315	-272
	Saldo	76	480	313	-167
Gerealiseerd resultaat	Programma 1	29.607	30.780	31.496	716

Eenmalige kredieten

1003081	Sloop voormalige school de Diamant	45
1004002	Opstellen participatiebeleid	13
1004003	Strategisch opleidingsplan	75
1004003	Het nieuwe werken/huisvesting	38
1004006	Tijdelijke uitbreiding formatie DIV	36

Totaal 208

Structurele budgetten lasten

1003005 Verkoop gronden: € 162.000 V

Door extra verkopen op Oostpoort is de opbrengst € 162.000 hoger dan geraamd.

1003005 Erfpachten: € 56.000 N

De Port of Harlingen heeft een deel van de grond nog niet in erfpacht uitgegeven. Hierdoor is de opbrengst lager dan geraamd (€ 380.211).

1 ***** Per saldo toevoeging diverse onderhoudsvoorzieningen: € 71.000 N

Bij een narekening van diverse beheerplannen blijkt dat in sommige gevallen de voorzieningen opgehoogd moet worden. Het betreft hier de voorziening gebouwen.

1004004 Correctie dubbel geboekte credit-factuur € 78.000 N

Abusievelijk is een credit-factuur dubbel geboekt. Hierdoor is een nadeel ontstaan van € 78.000.

1004003 Werving en selectie: € 60.000 N

Dit budget is overschreden omdat er de afgelopen jaar een gemeentesecretaris gezocht moest worden evenals een teamleider buitendienst en interimmanagers.

1004003 Vitaliteit: € 77.000 V

Dit budget wordt gebruikt voor minder vitale werknemers zodat zij eerder met pensioen kunnen. Afgelopen jaar was er maar één medewerker die hier gebruik

van heeft gemaakt, vandaar dat het budget grotendeels is overgebleven.

1004004 Onderhoud software: € 79.000 V

Er heeft een afrekening plaatsgevonden op het onderhoud van de software. Deze is voordelig uitgevallen.

1004007 Inrichting, beheer, SIM-kosten website: € 51.000 N

Omdat de kosten van de interne website Sea You ook op dit budget geboekt worden, naast de officiële bekendmakingen, is het budget overschreden.

1008001 Reservering loon- en prijsstijgingen: € 168.000 N

Hier is de eenmalige uitkering geboekt voor het personeel, op basis van de nieuwe CAO, zijnde € 1.200 per fte.

1008001 Overige baten en lasten, saldo onvoorzien eenmalig : € 640.000

Dit is de stand na de laatste door de gemeenteraad vastgestelde begrotingsaanpassing in december 2021.

1009001 Vennootschapsbelasting: € 319.000 N

Het betreft hier de afrekening van de definitieve aanslag vennootschapsbelasting m.b.t. de liquidatie van Westergo CV/BV. De definitieve hoogte van de winst (volgens de wet op de Vennootschapsbelasting) bleek uiteindelijk hoger dan waar bij de voorlopige aangifte in 2020 rekening mee werd gehouden.

Structurele budgetten baten

1006201 OZB niet-woningen, gebruikers: € 38.000 N

De leegstand is toegenomen in 2021, hierdoor is de opbrengst € 38.000 lager dan geraamd.

1006201 OZB niet-woningen, eigenaren: € 46.000 N

Omdat er beschikt is op basis van lagere waarden dan waarmee gerekend is, is de opbrengst € 46.000 lager uitgevallen.

1006303 Opbrengsten parkeerfaciliteiten, parkeerbelasting, parkeergelden

vergunning-/abbonnementhouders: € 72.000 V.

De parkeertarieven en de vergunningen zijn in met 10% verhoogd per 2021 waardoor de opbrengsten hoger uitvallen dan geraamd.

1007001 Algemene uitkering gemeentefonds: € 217.000 V

Vanuit de decembercirculaire 2021, die niet meer met een begrotingswijziging in de begroting 2021 kon worden verwerkt, is nog € 513.000 ontvangen, bestaande uit (eenmalige) middelen voor verschillende beleidsterreinen en corona-compensaties. Daarnaast is nog € 13.000 over 2019 en € 29.000 over 2020 ontvangen (de AU van boekjaar 2019 is nu definitief afgerond).

Van het bedrag van € 513.000 over 2021 betreft € 338.000 middelen waarvan de besteding in 2022 zal plaatsvinden. Hiervan zal worden voorgesteld dit via nog uit te voeren werken over te hevelen naar 2022.

Voor een specifieke toelichting op de uitkomsten van de decembercirculaire 2021 wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief over dit onderwerp.

Eenmalige kredieten**1003081 Sloop voormalige school de Diamant: € 45 V**

Deze sloop wordt in 2021 uitgevoerd (dekking: algemene investeringsreserve).

1004002 Opstellen participatiebeleid : € 13 V

Het opstellen van het participatiebeleid wordt in 2022 verder vormgegeven.
(dekking: algemene investeringsreserve)

1004003 Strategisch opleidingsplan: € 75 V

De uitvoering van dit plan wordt in 2022 verder voortgezet (dekking: algemene investeringsreserve)

1004003 Het nieuwe werken/huisvesting : € 38 V

Dit budget wordt in 2022 verder uitgegeven voor uitgaven die samenhangen met het project 'het nieuwe werken' (dekking: algemene investeringsreserve)

1004006 Tijdelijke uitbreiding formatie DIV, archivaris: € 36 V

Dit project (transitie van het archief van analoog naar digitaal) wordt in 2022 voortgezet (dekking : algemene investeringsreserve)

Programma 2	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	1.580	1.632	1.641	-10
	Baten	29	69	41	-28
	Saldo	-1.551	-1.563	-1.601	-38
<i>Kostenplaatsen</i>	Lasten				0
	Baten				0
	Saldo	0	0	0	0
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten				0
	Baten				0
	Saldo	0	0	0	0
<i>Totaal</i>	Lasten	1.580	1.632	1.641	-10
	Baten	29	69	41	-28
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-1.551	-1.563	-1.601	-38
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	0	35	0	35
	Baten	0	35	0	-35
	Saldo	0	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	Program- ma 2	-1.551	-1.563	-1.601	-38

Geen toelichtingen

Programma 3	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	5.889	8.034	7.912	122
	Baten	2.035	5.775	6.096	321
	Saldo	-3.854	-2.259	-1.816	442
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	51	473	189	283
	Baten	0	0	0	0
	Saldo	-51	-473	-189	283
<i>Totaal</i>	Lasten	5.940	8.507	8.101	405
	Baten	2.035	5.775	6.096	321
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-3.905	-2.732	-2.006	726
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	122	3.014	1.632	1.382
	Baten	254	3.890	2.452	-1.438
	Saldo	132	876	820	-56
Gerealiseerd resultaat	Programma 3	-3.773	-1.856	-1.186	670

Eenmalige kredieten

3221081	Herstraten straten Havenkwartier	11
3221092	Openbare verlichting Ludinga Zuid	44
3221084	Gebiedsontwikkeling Franeker/Harlingen	58
3221087	Leefbaarheid en verkeersveiligheid wijk Ludinga	156
3221088	Mobiliteitsvisie	- 7
3221091	Onderzoek toegankelijkheid mindervaliden gebouwen	14
3222080	Parkeerverwijssysteem binnenstad	6
3221081	Fietsvlonders Grote Bredeplaats	1
3224090	Aanleg kade van Harinxmakanaal	0

Totaal

283

Structurele budgetten lasten

3222010 Managementfee eilandparkeren en parkeren bruine zeilvaart : € 42.000 N

Eind 2020 is besloten om de administratie van de parkeerexploitatie, de verantwoording hierover en de geldverwerking van de transacties uit te besteden aan de externe Dienstverlener InPublic. De kosten hiervan bedragen € 3.500 per maand.

3222011 Beveiligingskosten parkeerterrein Harlingerstraatweg: € 92.000 N

Eenmalig hogere kosten voor beveiliging auto's langparkeren i.p.v. hekken. Dit om imagooverlies door diefstallen te voorkomen.

Structurele budgetten baten

3222011 Opbrengsten parkeren: € 293.000 V

De opbrengsten van het eilandparkeren zijn beduidend hoger uitgevallen dan geraamd.

3 ***** Per saldo vrijval diverse onderhoudsvoorzieningen: € 397.000 V

Bij een narekening van diverse beheerplannen blijkt dat in sommige gevallen de voorzieningen opgehoogd moet worden (havens).

Daartegenover staat dat een aantal voorzieningen te hoog blijken te zijn (wegen en damwanden) waardoor bedragen vrijvallen.

3222012 Opbrengsten parkeren: € 42.000 N

Aan de hand van een raming o.b.v. rapporten van externe partijen (Pas BV en Spark) is de raming gemaakt over de opbrengstpotentie van het parkeren in relatie tot staatssteun aan de vorige huurder. In de praktijk is de opbrengst lager uitgevallen.

3223002 Dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren: € 88.000 N

Voor het op pel houden van de voorziening om in het toekomstige risico van oninbaarheid te voorzien is een dotatie van € 88.000 in de voorziening dubieuze debiteuren noodzakelijk.

3224006 Havengelden: € 74.000 N

De bruine vloot is in 2020 geconfronteerd met annuleringen vanwege de coronapandemie terwijl de kosten zijn doorgelopen en er is veel geïnvesteerd. Boeking zijn vaak in 2020 betaald maar pas in 2021 verzilverd, waardoor schippers in 2021 nog minder inkomsten hadden dan in 2020.

Mede vanwege de combinatie met het rampzalige seizoen van 2020 zijn in 2021 geen haven- en kadegelden in rekening gebracht. Hierdoor is de opbrengst lager uitgevallen dan geraamd.

3224011 Bijdrage waterschap binnenwater € 34.000 N

In 2021 waren er geen onderhoudswerkzaamheden verricht voor het Wetterskip, derhalve is er ook geen bijdrage ontvangen.

Eenmalige kredieten

3221081 Herstraten straten Havenkwartier: € 11 V

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, het resterende bedrag valt vrij ten gunste van de reserve stads- en dorpsvernieuwing.

3221092 Openbare verlichting Ludinga Zuid: € 45 V

Dit project wordt in 2022 verder voortgezet (dekking: kosten worden bij Ludinga in rekening gebracht).

3221084 Gebiedsontwikkeling Franeker/Harlingen: € 58 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve)

3221087: Leefbaarheid en verkeersveiligheid wijk Ludinga: € 156 V

Dit budget wordt in 2022 verder aangewend voor de leefbaarheid in de wijk Ludinga (dekking reserve bovenwijkse voorzieningen)

3221088 Mobiliteitsvisie: € 7 N

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, het resterende bedrag komt ten laste van de algemene investeringsreserve.

3221091 Onderzoek toegankelijkheid mindervaliden gebouwen: € 14 V

Het onderzoek naar de toegankelijkheid mindervaliden gebouwen wordt in 2022 verder voortgezet (dekking: algemene investeringsreserve)

3222080: Parkeerverwijssysteem bezoekers binnenstad: € 6 V

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, het resterende bedrag valt vrij ten gunste van de algemene investeringsreserve.

3222081: Fietsvlonders Grote Bredeplaats: € 1 V

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, het resterende bedrag valt vrij ten gunste van de algemene investeringsreserve.

3224090 Aanleg kade langs van Harinxmakanaal: € 0

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, (dekking: provinciale bijdrage uit projectbudget N31)

Programma 4	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	517	548	513	35
	Baten	194	194	169	-25
	Saldo	-323	-354	-344	10
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	0	312	101	212
	Baten	0	32	29	-2
	Saldo	0	-280	-71	209
<i>Totaal</i>	Lasten	517	860	614	246
	Baten	194	226	199	-27
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-323	-634	-415	219
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	0	0	0	0
	Baten	30	310	127	-183
	Saldo	30	310	127	-183
Gerealiseerd resultaat	Programma 4	-293	-324	-288	36

Eenmalige kredieten

4331080	Actieplan economie	89
4333002	Retaildeal	50
4333080	Werkbudget maatregelen binnenstad	0
4334080	Informatiepanelen	15
4334082	Toegankelijkheid pad buitendijks	22
4334083	Top Westerzeedijk	0
4334084	overig op paad lâns 't Waad	33
	Totaal	209

Structurele budgetten baten

4334003 Toeristenbelasting: € 34.000 N

Het betreft hier de geraamde opbrengsten watertoeristenbelasting voor de schippers van de bruine vloot. In het vaarseizoen 2021 hebben de schipper weinig (tot niet) gevaren en met een lagere bezetting. Onlangs is in overleg met de schippers, besloten om de schippers die niet hebben gevaren niet te belasten en de schippers die wel hebben gevaren voor maximaal 30%. De geraamde opbrengsten zijn daarom niet gehaald.

Eenmalige kredieten

4331080 Actieplan economie: € 89 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve)

4333002 Retaildeal: € 50 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve)

4333080 Werkbudget maatregelen binnenstad: € 0 V

Dit budget is volledig besteed in 2021 (dekking: algemene investeringsreserve)

4334080: Informatiepanelen : € 15 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve)

4334082 Toegankelijk pad buitendijks: € 22 V

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, het resterende bedrag komt ten gunste van de reserve Westerzeedijk.

4334083 Top Westerzeedijk: € 0 V

Dit budget is volledig besteed in 2021 (dekking: reserve Westerzeedijk)

4334084 Overig op paad lâns 't Waad: € 33 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: reserve Westerzeedijk)

Programma 5	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	2.337	2.924	3.058	-134
	Baten	493	541	538	-3
	Saldo	-1.844	-2.383	-2.520	-137
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	0	0	0	0
	Baten	0	0	0	0
	Saldo	0	0	0	0
<i>Totaal</i>	Lasten	2.337	2.924	3.058	-134
	Baten	493	541	538	-3
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-1.844	-2.383	-2.520	-137
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	1.154	1.362	1.174	188
	Baten	937	1.145	910	-235
	Saldo	-217	-217	-265	-47
Gerealiseerd resultaat	Programma 5	-2.062	-2.601	-2.785	-184

Structurele budgetten lasten

5443002 Leerlingenvervoer: € 120.000 N

Het betreft open einde regeling. Diverse leerlingen gaan naar Dokkum vanwege het hoogbegaafden onderwijs.

Programma 6	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	4.667	4.799	4.574	225
	Baten	772	881	971	90
	Saldo	-3.895	-3.918	-3.603	314
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	20	3.699	1.437	2.262
	Baten	0	482	286	-196
	Saldo	-20	-3.217	-1.151	2.065
<i>Totaal</i>	Lasten	4.687	8.498	6.011	2.486
	Baten	772	1.363	1.257	-107
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-3.915	-7.134	-4.755	2.380
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	600	900	1.029	-129
	Baten	1.006	3.861	2.105	-1.757
	Saldo	406	2.961	1.076	-1.885
Gerealiseerd resultaat	Programma 6	-3.510	-4.173	-3.678	495

Eenmalige kredieten

6552080	Kantineaanpassing en tribune Vierkantsdijk	-14	6557088	Project WadNu-algenschermen	0
6552081	Renovatie kleedkamers en velden Ready	-11	6557089	Aanleg Balklandpark	713
6552082	Onderzoek sportaccommodaties	1	6557090	Bodemsanering Westerzeedijk	0
6551003	Uitvoeringsplan sport en bewegen	34	6557091	Planontwikkeling zwembad	26
6553081	Tall Ship races	351	6557092	Bodemsanering Westerzeedijk ontwikkelvlekken	144
6553082	Mobiel podium	14	Totaal		2.065
6553083	Coronacompensatie maatschappelijke en culturele act.	165			
6553084	Post-coronacultuurfonds	123			
6555083	Renovatie monumentale panden	454			
6557003	Uitvoering roekenbeheerplan	12			
6557085	Opwaarderen Harlinger bos	14			
6557086	Onderhoud speeltuinen	39			

Structurele budgetten lasten

6 *** Per saldo toevoeging diverse onderhoudsvoorzieningen: € 27.000 N**

Bij een narekening van diverse beheerplannen blijkt dat in sommige gevallen de voorzieningen opgehoogd moet worden. Het betreft hier de voorziening gebouwen.

6552002 Vrijval voorziening dubieuze debiteuren: € 149.000 V

Om de voorziening op het benodigde peil te houden kan een deel van de voorziening vrijvallen.

6551003 Extra formatie uitvoeringsplan sport en bewegen: € 34.000 V

Door de coronapandemie is er nagenoeg geen gebruik gemaakt van dit budget.

Eenmalige kredieten

6552080 Kantine en tribune Vierkantsdijk: € 14 N

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021 (dekking: algemene investeringsreserve). De overschrijding komt ten laste van het rekeningsaldo.

6552081 Renovatie kleedkamers en velden Ready: € 11 N

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021. De overschrijding komt ten laste van het rekeningsaldo.

6552082 Onderzoek sportaccommodaties: € 1 V

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021, het resterende bedrag komt ten gunste van de algemene investeringsreserve.

6551003 Uitvoeringsplan sport en bewegen: € 34 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: reserve sociaal domein).

6553081 Tall ships races: € 351 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

6553082 Mobiel podium: € 14 V

Dit budget voor de aanschaf van een mobiel podium wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

6553083 Coronacompensatie maatschappelijke en culturele act: € 165 V

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken.

6553084 Post coronacultuurfonds: € 123 V

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken.

6555083 Renovatie monumentale panden: € 454 V

Dit budget voor renovaties (Hein Buismanstichting) wordt in 2022 verder aangesproken (dekking: algemene investeringsreserve).

6557003 Uitvoering roekenbeheerplan: € 12 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

6557085 Opwaarderen Harlinger bos: 14 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking reserve bovenwijkse voorzieningen Ludinga).

6557086 Onderhoud speeltuinen: € 39 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

6557088 Project WadNu-algenschermen: € 0 V

Dit budget voor de algenschermen wordt in 2022 verder besteed (dekking: subsidie provincie en Waddenfonds)

6557089 Aanleg Balklandpark: € 713 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: reserve Westerzeedijk).

6557090 Bodemsanering grond Westerzeedijk: € 0

Dit budget wordt afgewikkeld per 31 december 2021. (dekking: reserve Westerzeedijk).

6557091 Planontwikkeling havenzwembad : € 26 V

Dit budget voor de planontwikkeling van het havenzwembad wordt in 2022 verder besteed (dekking: reserve Westerzeedijk)

6557092 Bodemsanering Westerzeedijk ontwikkelvlekken: € 144 V

Dit budget voor de bodemsanering wordt in 2022 verder besteed (dekking: reserve Westerzeedijk).

Programma 7	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	25.177	28.929	28.048	882
	Baten	7.514	9.160	9.184	24
	Saldo	-17.663	-19.769	-18.864	906
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	0	54	0	54
	Baten	0	0	0	0
	Saldo	0	-54	0	54
<i>Totaal</i>	Lasten	25.177	28.983	28.048	935
	Baten	7.514	9.160	9.184	24
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-17.663	-19.823	-18.864	959
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	0	549	549	0
	Baten	229	1.220	997	-223
	Saldo	229	671	448	-223
Gerealiseerd resultaat	Programma 7	-17.434	-19.152	-18.415	737

Eenmalige kredieten

7.6610.81	Implementatie omvorming dienst SoZaWe	28
7.6610.02	Wijkcoaching voor ontwikkeling dorpen/wijkvisie	26
	Totaal	54

Structurele budgetten lasten

Sociaal Domein: € 832 V

Taakveld 6.1 Samenkracht en burgerparticipatie

7661006 Jeugd- en jongerenwerk

Het budget voor buurtsportcoaches en JOGG is van de Skûle overgegaan naar Sport Fryslân (programma 5), echter stond nog wel begroot binnen programma 7. Hierdoor is binnen dit budget een voordeel ontstaan van € 57.000

7661081 Implementatieplan omvorming SoZaWe

Van dit eenmalig krediet resteert een bedrag van € 28.000 wat niet meer nodig is (voordeel) omdat de omvorming in 2021 is afgerond.

7661002 Alg. voorzieningen Wmo en Jeugd

Een (uit 2020) overgeheveld budget voor wijkcoaching is in 2021, mede vanwege corona, niet besteed en is vrijgevalen (voordeel € 26.000).

We hebben in het verleden subsidie toegekend gekregen van de provincie voor de uitvoering van het project Mien Maatsje. Deze subsidie was nog niet aan de provincie gefactureerd. Dit is in 2021 alsnog gebeurd, wat een voordeel van € 20.000 heeft opgeleverd.

Om de verwachte stijging van de uitgaven van de WMO vanwege de invoering van het abonnementstarief op te vangen is bij de begroting 2021 een stelpost van € 100.000 opgenomen. Ten laste van deze stelpost zijn op het budget Alg. voorzieningen WMO en Jeugd geen directe kosten geboekt, waardoor hier een voordeel is ontstaan van € 100.000. Dit voordeel moet echter betrokken worden bij het nadeel van op de uitgaven WMO (zie daarvoor de toelichting bij o.a. taakveld 6.71).

Tezamen met nog enkele andere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een voordeel van € 292.000 ontstaan.

Taakveld 6.2 Wijkteams

7662024 Overige kosten wijkteams

Voor 2021 is extra eenmalig budget ontvangen voor het wegwerken van wachtlijsten bij de jeugdzorg (corona compensatie). Hiervoor is extra personeel ingehuurd. Van dit budget van € 493.000 rest bij deze jaarrekening nog een bedrag van € 145.000 (voordeel). Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2022 om dan verder in te kunnen zetten voor het doel waarvoor deze middelen verstrekt zijn, nl. het wegwerken van wachtlijsten.

Van het structureel opgenomen innovatiebudget sociaal domein van € 50.000 is in 2021, mede door corona, geen gebruik gemaakt (voordeel).

Daarnaast is nog een niet begrote detacheringsvergoeding van € 20.000 ontvangen (voordeel).

Tezamen met nog enkele andere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een voordeel van € 257.000 ontstaan.

Taakveld 6.3 Inkomensregelingen

7663004 WWB/IOW/IOAW/IOAZ

De lasten BUIG zijn € 314.000 lager dan verwacht (voordeel). Dit heeft te maken met de afvlakking van de instroom eind 2020 en dus ook lagere kosten.

Van het Rijk is budget ontvangen voor de uitvoering van de TOZO-regeling. Dit is bij de 1e en 2e 4-maands rapportage opgenomen in de begroting. De daadwerkelijke uitvoering van de TOZO-regeling vindt plaats door Bureau Zelfstandigen Friesland (BZF), de werkelijk lasten maken onderdeel uit van de jaarrekening cijfers van de Dienst.

Met de inkomsten van het Rijk inz. TOZO moeten de lasten (TOZO-uitkeringen) worden gedekt. Doordat de werkelijke lasten iets lager uitvielen, kan er € 28.000 minder gedeclareerd worden bij het Rijk dan begroot (nadeel).

7663002 Bijzondere bijstand en minimabeleid

Een bedrag van € 108.000 aan armoedegelden kon in 2021 niet worden ingezet (voordeel). Voorgesteld wordt om deze over te hevelen naar 2022 om dan in te kunnen zetten met als doel dat deze bijdragen aan het doorbreken van intergenerationele armoede. Daarvoor zijn met de interventie van de door het college vastgestelde Armoedekalender 2022 voorbereidingen getroffen. Concreet wordt gedacht aan:

- Speaking Minds (participatie kinderen, € 10.000);
- een pilot voor langduriger gezinscoaching (€ 75.000);
- en activiteiten die leiden tot meer arbeidsparticipatie van vrouwen (€ 23.000) (de arbeidsparticipatie van vrouwen was in Harlingen het laagst in Friesland (bron: CBS 2020)). Per saldo is op dit taakveld een voordeel van € 394.000 gerealiseerd.

Taakveld 6.4 Begeleide participatie

7664002 Sociale werkvoorziening

Voor de periode 1 januari 2021 tot 31 oktober 2021 heeft het kabinet de gemeenten aanvullend € 45 mln. verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven (eerder al had het kabinet, voor

hetzelfde doel, € 140 mln. beschikbaar gesteld voor de periode van 1 maart tot 31 december 2020). Voor Harlingen ging het om € 48.000 wat via de algemene uitkering (voordeel programma 1) is ontvangen en als aanvullende bijdrage aan de GR NW Fryslân is verstrekt (nadeel programma 7, aangezien de uitkomsten van de decembercirculaire niet meer in de begroting 2021 verwerkt konden worden). Voor de secretariële begeleiding bij en het opstellen van de Business Case Empatec zijn externe kosten gemaakt die evenredig over de deelnemende gemeenten zijn verdeeld. Voor Harlingen ging het om € 15.000 (nadeel).

7664003 Maatwerkvoorzieningen Natura immaterieel

De kosten voor Dagactiviteiten (WMO) zijn € 21.000 lager uitgevallen (voordeel) door een lagere zorgconsumptie. Ook de kosten Re-integratie (Werk & Participatie) vielen € 13.000 lager uit (voordeel).

De kosten voor maatschappelijke opvang en vrouwenopvang (MOVO) en de rijksvergoeding daarvan verlopen via de centrumgemeente Leeuwarden (via SDF). Er was een positieve afrekening (teruggaaf) begroot van € 118.000. Echter de afrekening viel lager uit waardoor een nadeel is ontstaan van € 55.000.

Tezamen met nog enkele kleinere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een nadeel van € 70.000 ontstaan.

Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie

7665002 Reintegratie- en partit voorz participatiewet

Vanuit de decembercirculaire 2020 zijn voor 2021 eenmalig extra middelen ontvangen voor re-integratie (corona-compensatie). Er is € 146.000 ontvangen om de reguliere dienstverlening op peil te kunnen houden bij een toenemende instroom. Daarnaast is € 77.000 ontvangen als tijdelijke impuls om de dienstverlening aan mensen die als gevolg van de crisis de bijstand instromen, te intensiveren (persoonlijk contact). Vanaf eind 2020 vlakke de instroom echter af. Ook was het de bedoeling dat een deel van de middelen nodig zou kunnen zijn voor een inhaalslag qua trajecten. In verband met de coronamaatregelen is dat echter in 2021 niet gebeurd.

Tezamen met nog enkelen kleinere afwijkingen is per saldo binnen dit taakveld een voordeel van € 241.000 ontstaan.

Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+ (WMO)

Diverse budgetten

De kosten voor Huishoudelijke Hulp zijn € 76.000 hoger (nadeel) veroorzaakt door

de toename van het aantal indicaties en een hogere zorgconsumptie.

De hogere kosten voor Individuele Begeleiding van € 209.000 (nadeel) worden veroorzaakt door een hoger gemiddeld aantal indicaties en hogere zorgconsumptie.

De kosten Vervoer Dagactiviteiten zijn € 12.750 lager (voordeel) doordat er minder gebruik is gemaakt van deze voorziening.

De lagere kosten collectief vervoer van € 140.000 (voordeel) zijn het gevolg van de corona maatregelen in 2021. Inwoners hebben vanwege de corona maatregelen minder gebruik gemaakt van de voorziening.

De Wmo vervoerders hebben voor circa € 23.000 aan corona compensatie omzetsderving ontvangen. De compensatie betreft de periode januari tot en met juni 2021. Aan compensatie van meerkosten corona is € 15.000 uitgegeven. Voor beide posten was € 10.000 begroot, waardoor een nadeel van € 28.000 is ontstaan. Via de algemene uitkering is Harlingen (deels) voor deze meerkosten gecompenseerd.

De lagere kosten PGB van € 26.000 (voordeel) worden veroorzaakt door een lager aantal voorzieningen dan eerder was aangenomen.

De Eigen bijdragen vallen € 19.600 hoger uit (voordeel). De toename van deze bate wordt veroorzaakt door een toename van het aantal cliënten.

De Eigen bijdragen collectief vervoer vallen € 11.200 lager uit (nadeel). De Eigen bijdragen collectief vervoer heeft een koppeling met het collectief vervoer. Doordat er minder gebruik is gemaakt van het collectief vervoer vallen ook de baten eigen bijdragen collectief vervoer lager uit.

Aan overige Wmo opbrengsten is nog € 12.700 ontvangen (voordeel), bestaande uit terugvorderingen bij zorgaanbieders die onjuiste declaraties hadden ingediend en dit niet meer via het berichtenverkeer konden herstellen.

Per saldo is op dit taakveld een nadeel van € 113.000 gerealiseerd.

Taakveld 6.72 Maatwerkdienstverlening 18- (Jeugdzorg)

7667202/03 Individuele voorzieningen Jeugd

De kosten voor de specialistische Jeugdhulp zijn toegenomen. Dit komt voor wat betreft duurzame- en dyslexietrajecten door stijgende aantallen. Voor hersteltrajecten hebben we te maken met een dalend aantal cliënten, maar een stijgende financiële verplichting per cliënt.

Ook de instroom in Verblijf middel en Verblijf Hoog is toegenomen.

De overige lasten jeugdwet zijn gestegen door toedoen van de instroom in (7 i.p.v. 4 kinderen) en de gestegen kostprijs van de Einsteinklas.

Per saldo een nadeel van € 96.000

Taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+ (WMO)

7668102 Opvang en beschermd wonen Wmo

In plaats van een bijdrage aan SDF voor de kosten van opvang en beschermd wonen, waarvoor € 64.000 begroot was, is een teruggaaf ontvangen van € 26.000.

Per saldo dus een voordeel van € 90.000

Taakveld 6.82 Geëscaleerde zorg 18- (Jeugdzorg)

7668202 Veiligheid, jeugdreclassering en opvang

Na verwerking van de jaarrekeningen 2021 van de gecertificeerde instellingen bleken de kosten € 50.000 hoger uitgevallen dan begroot.

Eenmalige kredieten

7.6610.81 Implementatie omvorming dienst SoZaWe: € 28 V

Dit budget wordt in 2021 afgewikkeld, het resterende bedrag wordt toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

7.6610.02 Wijkcoaching voor ontwikkeling dorpen/wijkvisie: € 26 V

Dit budget wordt in 2021 afgewikkeld, het resterende bedrag wordt toegevoegd aan de algemene investeringsreserve.

Samenvattend

Per saldo laten de afwijkingen binnen programma 7 een voordelig resultaat zien van € 832.000:

Taakveld:

6.1	€	292.000
6.2	€	257.000
6.3	€	285.000
6.4	€	70.000/-
6.5	€	222.000
6.71	€	113.000/-
6.72	€	96.000/-
6.81	€	90.000
6.82	€	50.000/-
Overig	€	15.000
		=====
	€	832.000

Voor wat betreft het voordeel op de posten arbeidsparticipatie en de Klijnsmagelden armoedebestrijding wordt verwezen naar paragraaf I, nog uit te voeren werken.

Programma 8	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	4.337	4.317	4.749	-431
	Baten	3.699	3.689	3.812	123
	Saldo	-638	-629	-936	-308
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	0	267	123	143
	Baten	0	21	21	0
	Saldo	0	-246	-103	143
<i>Totaal</i>	Lasten	4.337	4.584	4.872	-288
	Baten	3.699	3.709	3.833	123
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-638	-875	-1.039	-165
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	0	0	0	0
	Baten	0	246	246	0
	Saldo	0	246	246	0
Gerealiseerd resultaat	Programma 6	-638	-629	-793	-165

Eenmalige kredieten

8.7740. 82	Duurzaam inkopen/duurzaamheidsbeleid	143
	Totaal	143

Structurele budgetten lasten

8773002 Afvoer huishoudelijk afval: € 99.000 N

Er zijn in de afgelopen jaren hogere kosten ontstaan door steeds meer ondergrondse afvalvoorzieningen te plaatsen. Hierdoor vallen de ledigingskosten hoger uit.

8773003 Kosten nascheiding: € 54.000 N

De oorzaak van het nadelig saldo is de gestegen kosten van de nascheiding en toename van de hoeveelheid na te scheiden afval.

8774002 Claim Wetterskip: € 300.000 N

Het betreft hier een claim van het Wetterskip vanwege herstelkosten van leidingbreuk als gevolg van graafwerkzaamheden.

8774002 Bijdrage aan de FUMO: € 44.000 V

Omdat de bestede uren voor aanvullende taken lager zijn uitgavallen dan vooraf in rekening gebracht is een bedrag door de FUMO gecrediteerd. Hierdoor ontstaat een voordelig saldo.

Eenmalige kredieten

8774082 Duurzaam inkopen/duurzaamheidsbeleid: € 143

Voor de toelichting, zie paragraaf I, nog uit te voeren werken.

Programma 9	x € 1.000	begroting voor wijzigingen	begroting na wijzigingen	rekening 2021	Saldo 2021
<i>Structurele budgetten</i>	Lasten	891	839	739	100
	Baten	246	282	179	-103
	Saldo	-645	-557	-560	-2
<i>Eenmalige kredieten</i>	Lasten	125	637	409	227
	Baten	0	0	0	0
	Saldo	-125	-637	-409	227
<i>Totaal</i>	Lasten	1.016	1.476	1.148	327
	Baten	246	282	179	-103
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	Saldo	-770	-1.194	-969	225
<i>Mutaties reserves</i>	Lasten	0	0	0	0
	Baten	145	712	484	-227
	Saldo	145	712	484	-227
Gerealiseerd resultaat	Programma 9	-625	-482	-485	-2

Eenmalige kredieten

9881080	Implementatie Omgevingswet	48
9883080	Ontwikkeling herstructurering plan Zuid	25
9883085	Vorbereidingskosten Westerzeedijk	142
9883087	Onderzoek vergroting aanbod huurwoningen middeninkomens	12
	Totaal	227

Eenmalige kredieten

9881080 Implementatie Omgevingswet: € 48 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

9883080 Ontwikkeling herstructurering plan Zuid: € 25 V

Dit in 2016 door de gemeenteraad beschikbaar gestelde krediet wordt in 2021 afgerond (dekking: reserve sociaal domein)

9883085 Voorbereidingskosten Westerzeedijk: € 142 V

Dit budget wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

9883087 Onderzoek vergroting aanbod huurwoningen middeninkomens: € 12 V

Het budget voor het onderzoek naar de vergroting van het aanbod van huurwoningen middeninkomens wordt in 2022 verder besteed (dekking: algemene investeringsreserve).

Toelichting balansinvesteringen

Hierna wordt een toelichting gegeven op de stand van zaken van de kredieten voor balansinvesteringen die in 2020 liepen. Van de investeringen nog niet waren afgerond op 31 december 2020 worden de restantkredieten doorgeschoven naar het volgende begrotingsjaar.

De kredieten worden zo nodig kort inhoudelijk toegelicht. Voorts wordt de financiële stand van zaken toegelicht: het restantkrediet dat wordt doorgeschoven en bij afwikkeling in 2020 de gevolgen voor de exploitatie ingaande 2021. Aan het slot wordt een resumé gegeven van de structurele effecten ingaande 2021 van de per 31 december 2020 afgewikkelde kredieten.

Programma 1 Bestuur en ondersteuning

Krediet: werkplekken op basis van het nieuwe werken (704008)

59e begrotingswijziging 2016.

Geraamde bedrag: € 86.360

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 86.360

Restantbedrag op 31-12-2021: € 0

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld

Krediet: archiefbewaarplaats (704014)

18e begrotingswijziging 2019.

Geraamde bedrag: € 55.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 20.496

Restantbedrag op 31-12-2021: € 34.504

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: alarmeringsapparatuur BHV (704016)

3e begrotingswijziging 2020.

Geraamde bedrag: € 14.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 0

Restantbedrag op 31-12-2021: € 14.000

Toelichting: Op dit krediet wordt geen beroep gedaan en het wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. De in 2022 geraamde kapitaallast ad. € 2.871 valt vrij.

Krediet: voorbereiding ambtelijke huisvesting (704017)

15 begrotingswijziging 2020/39e 2021

Geraamde bedrag: € 750.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 378.231

Restantbedrag op 31-12-2021: € 371.769

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Programma 3 Verkeer, vervoer en waterstaat

Krediet: fietspad Wijncaldum-Midlum (721004)

34e begrotingswijziging 2017/17e 2020

Geraamde bedrag: € 678.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 663.806

Restantbedrag op 31-12-2021: € 14.194

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: verbeteren stadsentree Spoorstraat (721009)

38e begrotingswijziging 2018

Geraamde bedrag: € 650.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 594.661

Restantbedrag op 31-12-2021: € 95.339

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: campus RSG Julianastraat (721010)

begrotingswijziging 2019

Geraamde bedrag: € 250.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 220.120

Restantbedrag op 31-12-2021: € 29.880

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: verkeersmaatregelen nabij Singelbrug (721014)

18e begrotingswijziging 2019

Geraamde bedrag: € 30.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 0

Restantbedrag op 31-12-2021: € 30.000

Toelichting: Op dit krediet wordt geen beroep gedaan en het wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. De in 2022 geraamde kapitaallast ad. 2.153 valt vrij.

Krediet: tunnel fietspad Wijnaldum-Midlum (721015)

18e begrotingswijziging 2019

Geraamde bedrag: € 900.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 900.000

Restantbedrag op 31-12-2021: € 0

Toelichting: De tunnel is gerealiseerd en het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld.

Krediet: herinrichting straten Havenkwartier (721016)

9e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 136.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 2.180

Restantbedrag op 31-12-2021: € 133.820

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: inrichting Frittemastraat/Fonteinstraat Midlum (721017)

22e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 135.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 77.373

Restantbedrag op 31-12-2021: € 57.627

Toelichting: De inrichting is gerealiseerd en het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Hierdoor valt in 2022 een kapitaallast van € 2.598 vrij. Doordat de werkzaamheden effectief en in een relatief korte periode zijn uitgevoerd, is er een aanzienlijke kostenbesparing ontstaan.

Krediet: wandelpad Westerzeedijk – Bynia State (721018)

15e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 343.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 81.941

Restantbedrag op 31-12-2021: € 261.059

Toelichting: Het krediet overgeheveld naar 2022.

Krediet: inrichting Andreasstrjitte.Van der Ploegstrjitte Wijnaldum (721019)

23e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 118.575

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 90.595

Restantbedrag op 31-12-2021: € 27.980

Toelichting: De inrichting is gerealiseerd en het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld.

Er is € 27.980 minder uitgegeven dan geraamd, hierdoor valt in 2022 een kapitaallast van € 1.261 vrij.

Doordat de werkzaamheden effectief en in een relatief korte periode zijn uitgevoerd, is er een aanzienlijke kostenbesparing ontstaan.

Krediet: herinrichting plan Zuid, fase 3 (721020)

23e begrotingswijziging 2020/39e 2021

Geraamde bedrag: € 697.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 82.790

Restantbedrag op 31-12-2021: € 614.710

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: aankoop woning Harlingerstraatweg 92 (722007)

19e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 540.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 0

Restantbedrag op 31-12-2021: € 540.000

Toelichting: Omdat de woning niet is aangekocht wordt het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld.

Krediet: aankoop loods Harlingerstraatweg 92 (722008)

19e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 375.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 400.000

Restantbedrag op 31-12-2021: -/- €25.000

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld omdat de loods is aangekocht.

Er is € 25.000 meer uitgegeven dan geraamd, hetgeen resulteert in een hogere kapitaallast van € 1.127.

Krediet: aankoop zonnepanelen loods Harlingerstraatweg 92 (722009)

19e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 110.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 109.250

Restantbedrag op 31-12-2021: € 750

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Omdat er € 750 minder is uitgegeven dan geraamd valt in 2022 een kapitaallast van € 54 vrij.

Krediet: aankoop grond Harlingerstraatweg 92 (722010)

19e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 1.225.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 1.219.195

Restantbedrag op 31-12-2021: € 5.805

Toelichting: Dit krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Omdat een bedrag van € 5.805 minder is uitgegeven dan geraamd valt in 2022 een kapitaallast (alleen de rente) van € 29 vrij.

Krediet: aankoop grond maatschap D.W. de Jong (722011)

19e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 417.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 7.511

Restantbedrag op 31-12-2021: € 409.989

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: inrichting locatie De Witte Kas (722012)

31e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 1.681.164

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 1.162.968

Restantbedrag op 31-12-2021: € 518.196

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: herinrichting parkeerterrein P1 (722013)

32e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 2.000.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 273.011

Restantbedrag op 31-12-2021: € 1.726.989

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: renovatie parkeerkelder Waddenpromenade (722014)

23e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 270.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 132.353

Restantbedrag op 31-12-2021: € 137.647

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: aanschaf parkeermanagementsysteem (722017)

36e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 320.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 247.118

Restantbedrag op 31-12-2021: € 72.882

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: aanleg infrastructuur parkeermanagementsysteem (722018)

36e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 350.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 302.370

Restantbedrag op 31-12-2021: € 47.630

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: ondergrondse afvalcontainers (724003)

43e begrotingswijziging 2013

Geraamde bedrag: € 50.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 15.725

Restantbedrag op 31-12-2021: € 34.275

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: afmeervoorzieningen cruises (724004)

1e begrotingswijziging 2014

Geraamde bedrag: €2.932.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 2.788.635

Restantbedrag op 31-12-2021: € 120.853

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Omdat een bedrag van € 120.853 minder is uitgegeven dan geraamd valt een kapitaallast van € 3.636 vrij.

Nadere toelichting: Op grond van de financiële verordening wordt, gezien de aanvangsdatum van de begrotingswijziging, dit krediet afgesloten.

Krediet: vernieuwen damwand Vluchthaven (724008)

64e begrotingswijziging 2015

Geraamde bedrag: €1.600.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 1.447.721

Restantbedrag op 31-12-2021: € 152.279

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. De in 2022 geraamde kapitaallast ad. € 4.581 valt vrij.

Krediet: damwand Bolswardervaart (724013)

10e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 55.450

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 56.144

Restantbedrag op 31-12-2021: € 694 -/-

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Er is € 694 meer uitgegeven dan geraamd, hetgeen ingaande 2022 resulteert in een hogere kapitaallast van € 21

Krediet: verbouw loods Nieuwe Willemshaven 5 (724015)

18e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 190.850

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 107.963

Restantbedrag op 31-12-2021: € 82.887

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: Walbeschoeiing vijver Domela Nieuwenhuis (724017)

22e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag: € 64.400

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 56.336

Restantbedrag op 31-12-2021: € 8.064

Toelichting: Dit krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Er is € 8.064 minder uitgegeven dan geraamd, hetgeen ingaande 2022 resulteert in een lagere kapitaallast van € 948. Dit bedrag komt ten gunste van de voorziening onderhoud damwanden (zoet)

Krediet: aanleg stroom- en watervoorziening Vluchthaven (724018)

26e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag: € 30.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 19.901

Restantbedrag op 31-12-2021: € 10.099

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2022

Krediet: aanlanding Zonnepontje (724019)

27e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag: € 175.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 0

Restantbedrag op 31-12-2021: € 175.000

Toelichting: Het krediet vervalt per 31 december 2021 omdat het Wetterskip hier geen toestemming voor heeft gegeven.

Krediet: vervanging walbeschoeiing waterpartij Stationsweg (724020)

41e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag: € 23.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 18.111

Restantbedrag op 31-12-2021: € 4.890

Toelichting: Dit krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Dit resulteert in 2022 in een kapitaallast van € 2.128. Dit bedrag komt ten laste van de voorziening onderhoud damwanden

Krediet: aanleg stroom- en watervoorziening Sterke Yerde (724021)

27e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag:	€ 0
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 20.000
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 20.000 -/-

Toelichting: het krediet wordt overgeheveld naar 2022

Programma 6 Sport, cultuur en recreatie

Krediet: voorzieningen buitensportaccommodaties (752007)

23e begrotingswijziging 2020/42e 2021

Geraamde bedrag:	€ 491.050
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 4.527
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 486.523

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: uitbreiding pupillenveld Zeerobben (752008)

23e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag:	€ 60.500
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 50.605
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 9.895

Toelichting: Het restantkrediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Er is € 9.895 minder uitgegeven dan geraamd, hetgeen ingaande 2022 resulteert in een lagere kapitaallast van € 711.

Krediet: nieuwe toplaag hoofdveld Fc Harlingen (752009)

35e begrotingswijziging 2018

Geraamde bedrag:	€ 75.623
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 94.960
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 19.337/-

Toelichting: het restantkrediet wordt per ingaande 31 december 2021 afgewikkeld. Er is € 19.337 meer uitgegeven dan geraamd, hetgeen ingaande 2022 resulteert in een hogere kapitaallast van € 1.653

Krediet: sportvoorzieningen in de buitenlucht (757005)

36e begrotingswijziging 2018

Geraamde bedrag:	€ 25.000
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 16.580
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 8.420

Toelichting: Dit krediet per 31 december 2021 afgewikkeld. Er is € 8.420 minder is uitgegeven dan geraamd, hetgeen resulteert in een lagere kapitaallast van € 604.

Krediet: sporten in de openbare ruimte (757006)

36e begrotingswijziging 2018

Geraamde bedrag:	€ 120.000
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 0
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 120.000

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: kunstwerk Nieuwe Willemshaven (757007)

17e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag:	€ 20.000
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 0
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 20.000

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: aanschaf Ransomes maaier (757008)

33e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag:	€ 88.350
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 88.350
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 0

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld.

Krediet: vier dijktrappen (757009)

27e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag:	€ 520.000
Uitgegeven tot en met 31-12-2021:	€ 20.315
Restantbedrag op 31-12-2021:	€ 499.685

Toelichting: Het krediet wordt overgeheveld naar 2022

Programma 8 Volksgezondheid en milieu

Krediet: reguliere rioolvervangingen n.a.v. inspecties (772009)

25e begrotingswijziging 2015

Geraamde bedrag: € 109.675

Uitgegeven tot en met 31-12-2020: € 89.158

Restantbedrag op 31-12-2020: € 20.517

Toelichting: Dit krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld. Er is € 20.517 minder uitgegeven dan geraamd, hetgeen ingaande 2022 resulteert in een lagere kapitaallast van € 446. Dit bedrag komt ten gunste van de rioolheffing.

Krediet: verbeteren waterhuishouding Harlingen-Zuid (772010)

46e begrotingswijziging 2016

Geraamde bedrag: € 82.500

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 82.500

Restantbedrag op 31-12-2021: € 0

Toelichting: Het krediet wordt per 31 december 2021 afgewikkeld.

Krediet: rioolvervangingsplan Zuid fase 3 (772014)

4e begrotingswijziging 2020

Geraamde bedrag: € 1.000.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 700.220

Restantbedrag op 31-12-2021: € 299.780

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: vervanging riool o.b.v. inspectie (772017)

7e begrotingswijziging 2021

Geraamde bedrag: € 150.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 118.673

Restantbedrag op 31-12-2021: € 31.327

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Krediet: biodiversiteit (774001)

18e begrotingswijziging 2019

Geraamde bedrag: € 100.000

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 26.780

Restantbedrag op 31-12-2021: € 73.220

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Programma 9 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Krediet: update squat XO 2020 (783003)

35e begrotingswijziging 2019

Geraamde bedrag: € 49.600

Uitgegeven tot en met 31-12-2021: € 0

Restantbedrag op 31-12-2021: € 49.600

Toelichting: Het restantkrediet wordt overgeheveld naar 2022.

Resumé financiële gevolgen voor de exploitatie vanaf 2022 van de per 31 december 2021 afgewikkelde kredieten:

- Een structureel lagere doorrekening in de tarieven rioolrechten: € 446
- Een lagere structurele kapitaallast ten gunste van de exploitatie: € 15.697
- Een hogere structurele kapitaallast ten laste van de voorziening onderhoud damwanden (zoet) : € 1.180

Analyse begrotingsrechtmatigheid 2021

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsonrechtmatigheden omschreven als;
“Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma’s (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen

dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag, evenals het begrotingsjaar van belang zijn.”

De Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) noemt in de Kadernota Rechtmatigheid 2018 de volgende mogelijkheden inzake begrotingsoverschrijdingen (en de consequenties daarvan voor het accountantsoordeel). Deze zijn ook opgenomen in het controleprotocol 2020 en 2021 zoals dat in de gemeenteraad van 21 april 2021 is vastgesteld

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
Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. 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
Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
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	
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
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		X
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
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.		
- in het jaar van investeren		X
- afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

Uit een nadere analyse van de geconstateerde afwijkingen over alle taakvelden komen de volgend posten naar voren;

Programma 1

Taakveld 1.0090.01 Vennootschapsbelasting (Vpb). Geconstateerde begrotingsoverschrijding € 320.000

Het betreft hier een aanvulling op de voorlopige aangifte over 2019 waarin definitieve afrekening van de Vennootschapsbelasting van Westergo CV/BV is betrokken. Om aan de verplichte termijn te voldoen is direct na de transactie nog bij de opstelling van de jaarrekening 2019 (in 2020) de aanslag betrokken en is een voorlopige aangifte op basis van schattingen gedaan.

Achteraf bleek die inschatting, op basis van taxaties en ingewikkelde berekeningen cf de Vpb wetgeving de die zijn uitgevoerd, te laag. Deze aanvullende aangifte is, na overleg met onze fiscaal adviseur de belastingdienst in november 2021 opgemaakt en verstuurd. Het was daardoor niet meer mogelijk de begroting te (laten) wijzigingen en wordt dit nu bij de jaarrekening 2021 betrokken. Deze overschrijding is overigens wel gemeld bij het college en de audit commissie.

Conclusie; Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel van de accountant.

Programma 2

Taakveld 2.1120.02 Openbare orde en veiligheid, Geconstateerde begrotingsoverschrijding € 30.000

Kosten voor veiligheidsmiddelen zijn € 30.000 hoger uitgevallen. Vanuit het Rijk zijn hier extra middelen (€ 20.000) beschikbaar gesteld.

Conclusie; Het betreft hier een rechtmatigheidsfout. Tegenover de hogere last staan (direct gerelateerde) hogere baten. Deze fout weegt niet mee in het oordeel van de accountant.

Programma 5

Taakveld 5.4430.02 Leerlingenvervoer; Geconstateerde begrotingsoverschrijding € 120.000

De hogere lasten op dit taakveld worden in hoofdzaak verklaard doordat er sinds het nieuwe schooljaar voor speciaal onderwijs dagelijks naar Dokkum worden gebracht.

De specifieke vorm van onderwijs (hoogbegaafdheid) wordt niet dichterbij gefaciliteerd. Met deze kennis zal hierop de begroting van 2022 (en wellicht 2023) worden aangepast.

Conclusie; Het gaat hier weliswaar een uitvoering van een wettelijke taak (open einde regeling) maar al wel in een vroeg stadium bekend was. Het betreft hier om die reden een rechtmatigheidsfout.

Taakveld 5.4430.04 Educatie Geconstateerde begrotingsoverschrijding € 190.000

Het betreft hier een overschrijding op het budget Educatieve activiteiten. Er is een bedrag van € 190.000 betaald aan Sport Fryslan voor buurtsportcoaches.

De dekking voor deze kosten is geregeld door het inzetten van diverse budgetten elders in de begroting.

7661006 / 59225 u: € 57.359 betreft voormalige subsidie aan de Skûle, waarvan Sport Fryslan de buurtsportcoaches heeft overgenomen

1007001 / 48401 i: € 74.928 betreft doeluitkering buurtsportcoaches/ combinatiefunctionarissen

5443004 / 48279 i: 4x € 9.483 = € 28.449 betreft bijdrage 3 scholenkoepels voor vakleerkrachten

6551003 / 59060 u: € 40.000 betreft extra formatie uitvoeringsplan sport en bewegen.

Omdat pas laat in het jaar duidelijkheid was over de beschikking, kon dit niet meer in de begroting worden verwerkt.

Conclusie; Het betreft hier een rechtmatigheidsfout. (er is geschoven over de programma's) Deze weegt niet mee in het oordeel van de accountant.

Programma 8

Taakveld 8.7740.02 Milieu

Het betreft hier een schadeclaim van het Wetterskip. Als gevolg van graafwerkzaamheden door het Wetterskip is een rioolbuis geraakt. Deze bleek niet goed op tekeningen te staan. In eerste instantie heeft de gemeente de claim afgewezen. Na overleg tussen het Wetterskip en de gemeente, een uitgebreid onderzoek naar de feiten en jurisprudentie blijkt de gemeente idd aansprakelijk te zijn voor de schade. Dit was in april 2022.

NB; In de paragraaf Risicobeheersing en weerstandsvermogen wordt rekening gehouden met dit soort risico's. Uit deze inventarisatie blijkt dat de gemeente over voldoende weerstandscapaciteit beschikt om dit soort risico's te kunnen dragen.

Conclusie; Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel van de accountant.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 1-3-2022								
Verstreker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A7	Regeling specifieke uitkering tijdelijke ondersteuning toezicht en handhaving Gemeenten	Besteding (jaar T-1, 15-31 december 2020) Aard controle R Indicator: A7/01 € 5.409	Besteding (jaar T, 1 januari-30 september 2021) Aard controle R Indicator: A7/02 € 49.541	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/03 Ja	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A7/04 Nee	Eventuele toelichting als bij de vorige indicator "nee" is ingevuld	Aard controle n.v.t. Indicator: A7/05
JenV	A12B	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Naam veiligheidsregio Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/01 Veiligheidsregio Fryslân	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: A12B/02 € 22.773	Besteding volgens besluit van de veiligheidsregio uitgevoerd (Ja/nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/03 Ja	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/04 € 22.773	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: A12B/05 Nee	
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten	Besteding (T-1) - betreft nog niet verantwoorde bedragen over 2020 Aard controle R Indicator: B2/01 € 0	Aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (jaar T) Aard controle R Indicator: B2/02 29	Cumulatief aantal (potentieel) gedupeerden (als gemeld door Uitvoeringsorganisatie Herstel Toeslagen aan de gemeente) (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03 29	Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Aard controle R Indicator: B2/04 € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen c (artikel 3) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05 € 0	
			Normbedragen voor a, b en d (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/06 Ja	Normbedrag voor e (Ja/Nee) (vanaf 2021) Nee: indicator B2/13 en B2/14 / Ja: indicator B2/21 en B2/22 Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07 Ja	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: B2/08 Nee			
			Reeks 1 Aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle D2 Indicator: B2/09	Reeks 1 Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpakken (t/m jaar T) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/10	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b en d (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/12		
			Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/13	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/14				
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 € 11.020	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden cumulatief (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/16 € 11.020	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/18 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/19 € 0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/20 € 0
			Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 € 12.000	Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerde), indien nog niet eerder opgegeven (t/m jaar T) Keuze normbedragen Aard controle n.v.t. Indicator: B2/22 € 12.000				

BZK	C32	Regeling specifieke uitkering ventilatie in scholen	Beschikingsnummer /naam	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Start bouwactiviteiten uiterlijk 31 augustus 2022 (Ja/Nee)	Toelichting (verplicht als bij start bouwactiviteiten (indicator 04) 'Nee' is ingevuld)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/01	Aard controle R Indicator: C32/02	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/03	Aard controle D2 Indicator: C32/04	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/05	Aard controle n.v.t. Indicator: C32/06
			1 SUVIS21-01735447	€ 46.424	€ 46.424	Nee	Is al gereed	Ja
			2 SUVIS21-01737338	€ 0	€ 0	Ja		Nee
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslag enaffaire	Aantal gedupeerden (artikel 1, lid 2)	Berekening bedrag uitvoeringskosten	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: C62/01	Aard controle R Indicator: C62/02	Aard controle R Indicator: C62/03	Aard controle n.v.t. Indicator: C62/04		
			3	€ 450	€ 918	Ja		
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 989.374	€ 2.500	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Bedrag		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D8/05	Aard controle R Indicator: D8/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07	Aard controle R Indicator: D8/08		
			1					
			2					
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld	Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen	Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
			Aard controle R Indicator: D14/01	Aard controle R Indicator: D14/02	Aard controle R Indicator: D14/03	Aard controle R Indicator: D14/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs		
			Aard controle n.v.t. Indicator: D14/05	Aard controle R Indicator: D14/06	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07	Aard controle R Indicator: D14/08		
			1					

IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021 Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
			Aard controle R Indicator: E20/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/02	Aard controle R Indicator: E20/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/04		
			€ 420.752	€ 420.752	€ 182.925	Ja		
1	2	3	Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E20/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E20/08		
			108 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Ja	1			
2			131 Aanleg van een snelheidsremmende plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispunt aantal in st	Ja	5	Het betreft hier korte rechtstanden/verkeersdrempels		
3			118 Aanleg van een veilige voetgangersoversteekplaats aantal in st	Ja	3			
4			107 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Ja	934			
5			102 Saneren paaltjes en verticale elementen op of naast fietspaden aantal in st	Ja	16	Het betreft hier het verplaatsen van lichtmasten		
6			208 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	2			
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaat de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle R Indicator: E44B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/03	Aard controle R Indicator: E44B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
1			030002 Provincie Friesland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
2			030002 Provincie Friesland	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
			Kopie CBS(code)	Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
1			030002 Provincie Friesland		5 Nee			
2			030002 Provincie Friesland		6 Nee			
EZK	F9	Regeling specifieke uitkering Extern Advies Warmtetransitie	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Toelichting	
			Aard controle R Indicator: F9/01	Aard controle R Indicator: F9/02	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/04	Aard controle n.v.t. Indicator: F9/05	
1			EAW-20-01083815	€ 20.660	€ 20.660	Ja		
2								
3								
4								
5								
6								
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: F9/06					
			Ja					



SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/01</i>	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/02</i>	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.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 I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2/04</i>	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.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 I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2/06</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/07</i>	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2/08</i>	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.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 I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/10</i>	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/11</i>	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) Gemeente Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2/12</i>			
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0			
			Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) 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	Nee							
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2020 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1) (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01</i>	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/02</i>	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/03</i>	Besteding (jaar T-1) IOAW Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/04</i>	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/05</i>	Besteding (jaar T-1) IOAZ Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2A/06</i>			
			1 2	060072 Gemeente Harlingen	€ 6.950.597	€ 12.053	€ 550.607	€ 3.553	€ 16.919		
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07</i>	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) <i>Aard controle R Indicator: G2A/08</i>	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2A/09</i>	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) <i>Aard controle R Indicator: G2A/10</i>	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) <i>Aard controle R Indicator: G2A/11</i>	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/12</i>			
			1 2	060072 Gemeente Harlingen	€ 0	€ 118.721	€ 71.277	€ 0	€ 226.138		
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13</i>	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam I.7 Participatiewet (PW) <i>Aard controle R Indicator: G2A/14</i>							
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 0							



SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2021 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)
			Aard controle R Indicator: G3/01	Aard controle R Indicator: G3/02	Aard controle R Indicator: G3/03	Aard controle R Indicator: G3/04	Aard controle R Indicator: G3/05	Aard controle R Indicator: G3/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	
			Aard controle R Indicator: G3/07	Aard controle R Indicator: G3/08	Aard controle R Indicator: G3/09	Aard controle R Indicator: G3/10	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01	Aard controle R Indicator: G3A/02	Aard controle R Indicator: G3A/03	Aard controle R Indicator: G3A/04	Aard controle R Indicator: G3A/05	Aard controle R Indicator: G3A/06
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 6.500	€ 0	€ 52.086	€ 0	€ 0
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2020 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3)	Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob) Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07	Aard controle R Indicator: G3A/08				
			1 060072 Gemeente Harlingen	€ 11.290				



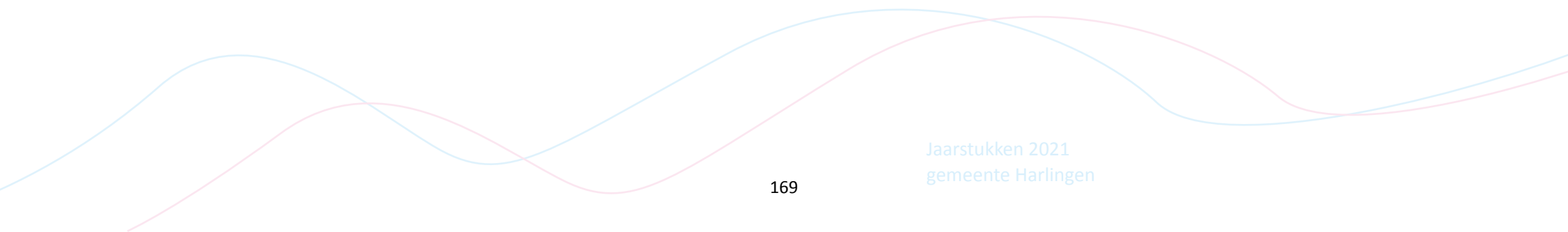
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _gemeentedeel 2021 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke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

SZW	G4A	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) _Totalen 2020 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T-1) levensonderhoud	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/02	Aard controle R Indicator: G4A/03	Aard controle R Indicator: G4A/04	Aard controle R Indicator: G4A/05	Aard controle R Indicator: G4A/06
			1	060072 Gemeente Harlingen Tozo1	€ 1.414.979	€ 220.806	€ 0	€ 335
			2	060072 Gemeente Harlingen Tozo2	€ 382.301	€ 35.314	€ 31.841	€ 0
			3	060072 Gemeente Harlingen Tozo3	€ 322.991	€ 20.314	€ 3.758	€ 0
			4					

		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4A/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/07</i>	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, en 3) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4A/08</i>	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4A/09</i>	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: G4A/10</i>	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1) <i>Aard controle R Indicator: G4A/11</i>	Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T-1) Tozo 1 (i.v.m. verstrekte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) <i>Aard controle R Indicator: G4A/12</i>
1	060072 Gemeente Harlingen	Tozo1		€ 0	297	34	€ 0
2	060072 Gemeente Harlingen	Tozo2		€ 0	88	6	€ 0
3	060072 Gemeente Harlingen	Tozo3		€ 0	105	3	€ 0

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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)	Aantal gedupeerden (zoals omschreven in artikel 1 van de Regeling specifieke uitkering compensatie van de kosten die verband houden met het kwijtschelden van publieke schulden binnen het SZW-domein van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire toeslagen)						
			Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03						
			€ 0	€ 0	0						
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende subsidie							
			Aard controle R Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02							
			€ 104.052	€ 61.206	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 17,5% (jaar T) overige kosten	Toelichting - Verplicht als het een activiteit betreft welke NIET in de toekenning meegenomen is			
			Activiteiten	Totale werkelijke berekende subsidie per project (jaar T)						Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04
			1	6552005 Sportveldencomplex Vierkantsdijk (toplaag hoofdveld FC Harlingen)	€ 16.618	€ 16.618	€ 16.618	€ 0	€ 0	€ 0	Renovatie investering
			2	6552006 Sportveldencomplex Oostersportpark (voorzieningen buitensportaccommodaties)	€ 792	€ 792	€ 792	€ 0	€ 0	€ 0	Renovatie investering
			3	6552006 Sportveldencomplex Oostersportpark (uitbreiding pupillenveld Zeerobben)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nieuwbouw investering
			4	6552002 Zwembad 't derde Haad	€ 6.912	€ 6.912	€ 6.912	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			5	6552005 Sportveldencomplex Vierkantsdijk	€ 1.900	€ 1.900	€ 1.900	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			6	6552006 Sportveldencomplex Oostersportpark	€ 18.185	€ 18.185	€ 18.185	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			7	6552008 Kunstgras hockeyveld Balkland	€ 1.495	€ 1.495	€ 1.495	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			8	6552010 Materieel groenvoorziening sportaccommodaties	€ 1.030	€ 1.030	€ 1.030	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			9	6552011 Sportzalen (t Wad Noorderlicht)	€ 3.054	€ 3.054	€ 3.054	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			10	6552012 Waddenhal	€ 3.895	€ 3.895	€ 3.895	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			11	6552013 Gymnastieklokaal het Vierkant	€ 2.718	€ 2.718	€ 2.718	€ 0	€ 0	€ 0	Onderhoud
			12	6552010 Materieel groenvoorziening	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Aankoop doorgeschoven
			13	6552010 Materieel groenvoorziening	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Aankoop doorgeschoven
			14	6552012 Waddenhal	€ 4.607	€ 0	€ 0	€ 0	€ 4.607	Extra last a.g.v. meer kostverhogende btw	

VWS	H8	Regeling Sportakkoord 2020-2022	Beschikingsnummer	Totaal bedrag volgens beschikking	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T)	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T)	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T)
					Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd	Gerealiseerd
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/02	Aard controle R Indicator: H8/03	Aard controle R Indicator: H8/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/06
			1 1033467	€ 42.571	€ 0	€ 20.000	€ 0	€ 20.000
			2					
			3					
			4					
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: H8/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H8/08				
			1 1033467	Nee				
			2					
			3					
			4					
VWS	H12	Regeling specifieke uitkering lokale preventieakkoorden of preventieaanpakken	Besteding (jaar T)	Is voldaan aan de uitvoering van het lokale preventieakkoord of aanpak? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)			
			Aard controle R Indicator: H12/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/02	Aard controle n.v.t. Indicator: H12/03			
			€ 10.000	Ja	Ja			
VWS	H16	Regeling Specifieke uitkering ijsbanen en zwembaden	Betreeft jaar	Beschikingsnummer / naam	Totale besteding			
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/02	Aard controle R Indicator: H16/03			
			1 2020	SPUKLIZ21073	€ 14.414			
			2 2021	SPUKLIZ21R2020	€ 27.160			
			Naam locatie	Totale toezegging per locatie	Besteding per locatie	Verschil toezegging vs. Besteding per locatie (automatisch berekend)	Betreeft jaar?	
			Aard controle n.v.t. Indicator: H16/04	Aard controle R Indicator: H16/05	Aard controle R Indicator: H16/06	Aard controle n.v.t. Indicator: H16/07	Aard controle R Indicator: H16/08	
			1 zwembad 't Derde Haad	€ 14.414	€ 14.414	€ 0	2020	
			2 zwembad 't Derde Haad	€ 27.160	€ 27.160	€ 0	2021	



Baten en lasten per taakveld 2021

		lasten 2021	baten 2021
1.0010	bestuur	1.343.370	-82.547
1.0020	burgerzaken	378.440	-184.601
1.0030	beheer overige gebouwen en gronden	362.505	-818.127
1.0040	overhead	7.739.388	-604.602
1.0050	treasury	72.462	-1.023.370
1.0061	OZB woningen	126.046	-1.685.505
1.0062	OZB niet-woningen	73.825	-2.078.462
1.0063	parkeerbelasting	57.265	-683.812
1.0064	belastingen overig	50.831	-818.506
1.0070	alg uitkeringen en overige GF	0	-34.473.361
1.0080	overige baten en lasten	168.002	-5.653
1.0090	vennootschapsbelasting	903.929	0
1.0100	mutatie reserves	4.385.791	-7.636.097
1.0110	resultaat van rekening van baten en lasten	2.264.178	0
2.1110	crisisbeheersing en brandweer	1.100.242	-16.250
2.1120	openbare orde en veiligheid	541.214	-24.309
3.2210	verkeer en vervoer	2.908.554	-494.102
3.2220	parkeren	2.963.968	-5.179.000
3.2230	recreatieve havens	657.658	-52.109
3.2240	economische havens en waterwegen	1.571.263	-370.502
4.3310	economische ontwikkelingen	242.733	0
4.3330	bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	180.046	-26.909
4.3340	economische promotie	190.892	-171.707
5.4410	openbaar basisonderwijs	52.377	0
5.4420	onderwijshuisvesting	994.564	-142.800
5.4430	onderwijsbeleid en leerlingzaken	2.011.371	-395.229
6.5510	sportbeleid en activering	116.248	-49.098
6.5520	sportaccommodaties	1.804.525	-764.789
6.5530	cultuurpresentatie-productie en -participatie	522.519	-65.223
6.5540	musea	423.365	-17.403

6.5550	cultureel erfgoed	123.838	-90.000
6.5560	media	473.512	-57.839
6.5570	openbaar groen en (openlucht)recreatie	2.547.386	-212.351
7.6610	samenkracht en burgerparticipatie	1.081.523	-74.901
7.6620	wijkteams	2.500.403	-19.752
7.6630	inkomensregelingen	10.722.042	-8.823.858
7.6640	begeleide participatie	2.968.379	-63.160
7.6650	arbeidsparticipatie	788.553	0
7.6660	maatwerkvoorzieningen (WMO)	409.665	-2.049
7.6671	maatwerkdienstverlening 18+	3.904.170	-185.189
7.6672	maatwerkdienstverlening 18-	5.116.218	-15.032
7.6681	geëscaleerde zorg 18+	-13.361	0
7.6682	geëscaleerde zorg 18-	570.077	0
8.7710	volksgezondheid	814.309	-10.000
8.7720	riolering	971.672	-1.594.555
8.7730	afval	1.823.132	-2.041.621
8.7740	milieubeheer	1.063.480	-45.128
8.7750	begraafplaatsen en crematoria	199.366	-141.576
9.8810	ruimtelijke ordening	344.131	0
9.8830	wonen en bouwen	803.956	-178.938
		71.420.022	-71.420.022



Verklaring onafhankelijke accountant

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Harlingen op 13 juli 2022.