



Jaarstukken 2020

Inhoudsopgave

LEESWIJZER	3
PROGRAMMA'S IN CIJFERS	5
ANALYSE REKENINGRESULTAAT	6
PROGRAMMAVERANTWOORDING	9
DIENSTVERLENING & BESTUUR	9
WELZIJN & ZORG	22
WONEN & ONDERNEMEN	40
PARAGRAFEN	47
LOKALE HEFFINGEN	48
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	54
ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	60
FINANCIERING	62
BEDRIJFSVOERING.....	65
GRONDBELEID	68
FISCALE PARAGRAAF	72
WONINGBEDRIJF	73
CORONAPARAGRAAF	75
VERBONDEN PARTIJEN	79
JAARREKENING	94
OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	95
BALANS PER 31 DECEMBER.....	96
GRONDSLAGEN VOOR WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING.....	98
TOELICHTING OP DE BALANS.....	102
BIJLAGEN	115
VERANTWOORDINGSINFORMATIE OVER SPECIEFIEKE UITKERINGEN (SISA).....	116
OVERZICHT VAN DE GEREALISEERDE BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD.....	119
CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT	121
FINANCIËLE OVERZICHTEN	122
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	123
OVERHEAD	124
INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	125
EMU-SALDO	127
JAARREKENING WONINGBEDRIJF	128

Leeswijzer

Jaarstukken

Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het gevoerde beleid onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag (de jaarstukken).

Het jaarverslag bestaat uit:

- de programmaverantwoording;
- de paragrafen.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van de baten en lasten in de jaarrekening en de toelichting;
- de balans en toelichting;
- de bijlage met de verantwoordingsinformatie voor specifieke uitkeringen (SiSa);
- een bijlage met de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Jaarverslag

Programmaverantwoording

In de programmaverantwoording wordt per programma inzicht geboden in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd, de manier waarop de beoogde maatschappelijke effecten zijn bereikt en de gerealiseerde baten en lasten.

In de begroting 2020 zijn in het programmaplan de drie w-vragen (wat willen we, wat gaan we daarvoor doen en wat mag het kosten) opgenomen die in de programmaverantwoording worden beantwoord.

De indeling van de programmaverantwoording in het jaarverslag ziet er als volgt uit:

- doelstelling en missie;
- wat wilden we bereiken?;
- overzicht van de beleidsvelden, maatschappelijk effect en activiteiten binnen het programma;
- verplichte beleidsindicatoren inclusief toelichting*;
- gerealiseerde kosten per programma/beleidsveld inclusief toelichting;
- overzicht investeringen per programma.

*Verplichte beleidsindicatoren

Het opnemen van beleidsindicatoren is in de begroting en jaarrekening verplicht. Het BBV schrijft voor dat de verantwoording per programma inzicht biedt in de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd. Dit dient ten minste toegelicht te worden aan de hand van de bij ministeriële regeling vastgestelde beleidsindicatoren. De meeste beleidsindicatoren zijn te vinden op www.waarstaatjegemeente.nl.

Paragrafen

Naast de programma's moeten we minimaal zeven programma overstijgende paragrafen in de begroting opnemen (BBV-verplichting). In deze paragrafen staat belangrijke informatie om inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente, de beheersmatige aspecten en de risico's. Deze verplichte paragrafen gaan over:

- lokale heffingen
- weerstandsvermogen en risicobeheersing
- onderhoud kapitaalgoederen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Aanvullend op de zeven verplichte paragrafen hebben wij de volgende paragrafen toegevoegd:

- Woningbedrijf
- Corona

Jaarrekening

In de jaarrekening staat de financiële verantwoording over 2020 met een balans en een toelichting daarop centraal. De jaarrekening is onderworpen aan de accountantscontrole en leidt tot een controleverklaring van de onafhankelijk accountant met een oordeel over de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening.

De jaarrekening bevat een overzicht van baten en lasten en de toelichting, de grondslagen voor waardering en resultaatsbepaling, de balans en de toelichting, de SiSa bijlage en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

Het overzicht van baten en lasten bevat:

- de begrote en gerealiseerde baten en lasten en het saldo daarvan per programma, waarbij de begrote bedragen worden aangegeven voor en na wijziging;
- het overzicht van de gerealiseerde algemene dekkingsmiddelen*, de gerealiseerde kosten van de overhead* en het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- het gerealiseerde resultaat (voor bestemming);
- de werkelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves;
- het gerealiseerde resultaat (na bestemming).

* deze overzichten zijn opgenomen onder het hoofdstuk financiële overzichten

Financiële overzichten

In dit onderdeel van de jaarstukken zijn de volgende (verplichte) financiële overzichten opgenomen:

- overzicht van de vrije dekkingsmiddelen;
- de gerealiseerde kosten van de overhead;
- incidentele baten en lasten;
- berekening van het EMU-saldo;
- jaarrekening van het gemeentelijk woningbedrijf.

Programma's in cijfers

Hieronder leest u de totale lasten en baten per programma. De verschillen worden afzonderlijk per programma nader toegelicht.

(x€1.000)	Rekening 2019	Primaire begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	Verschil 2020
Programma					
Dienstverlening & Bestuur	20.530	21.623	22.884	22.772	112 V
Welzijn & Zorg	20.797	24.514	32.736	26.857	5.879 V
Wonen & Ondernemen	19.081	22.703	22.205	16.965	5.240 V
Totaal lasten	60.408	68.840	77.825	66.594	11.231 V
Dienstverlening & Bestuur	42.072	42.930	43.403	43.713	310 V
Welzijn & Zorg	4.196	3.927	10.385	6.295	4.090 N
Wonen & Ondernemen	14.326	15.377	15.218	12.555	2.663 N
Totaal baten	60.594	62.234	69.006	62.563	6.443 N
Totaal saldo	186 V	6.606 N	8.819 N	4.031 N	4.788 V
Lasten	1.119	483	374		374 V
Baten	4.336	7.089	9.193	7.285	1.908 N
Saldo reserves	3.217 V	6.606 V	8.819 V	7.285 V	1.534 N
Saldo na reserves	3.403 V	0	0	3.254 V	3.254 V

Analyse rekeningresultaat

Het rekeningresultaat bestaat uit 3 onderdelen te weten;

- De algemene dienst (€ 938.000 voordeel),
- Het Grondbedrijf (€ 991.000 voordeel),
- Het Woningbedrijf (€ 1.324.000 voordeel).

In onderstaand overzicht ziet u hoe het resultaat is opgebouwd. Het resultaat wordt op hoofdlijnen toegelicht. Voor een beleidsmatige toelichting en overige voor- en nadelen verwijzen wij u naar de toelichting per programma.

(x € 1.000)	Algemene dienst		Grondbedrijf		Woningbedrijf		Totaal	
Omschrijving								
Resultaat voor bestemming	6.320	N	965	V	1.324	V	4.030	N
Mutaties reserves	7.258	V	26	V	-		7.284	V
Resultaat na bestemming	938	V	991	V	1.324	V	3.254	V

Algemene dienst

Dienstverlening & Bestuur

- Verbetering Dienstverlening € 123.000 voordeel. Bij de zomernotitie 2020 is € 100.000 extra budget beschikbaar gesteld voor verbetering van onze dienstverlening. In 2020 zijn uitgaven gedaan voor invoering van het (digitale) inwonerpanel waardoor wij regelmatig de mening van onze inwoners kunnen peilen over bijvoorbeeld participatie en ombuigingen. De hal is publieksvriendelijker ingericht. Daarnaast is verbetering van onze klantcontacten (het klantcontactstelsel) uitgevoerd en heeft een telefonisch onderzoek naar onze dienstverlening plaatsgevonden. De resultaten van dat laatste onderzoek komen in 2021. De brede burgerpeiling is vervangen door invoering van een (digitaal) inwonerpanel. In verband met de Corona ontwikkelingen is besloten is om het imago-onderzoek niet (meer) uit te voeren. Het traject rond verbetering van onze website loopt door tot in 2021.
In 2020 Het voordelige resultaat komt dan ook voort uit het niet uitvoeren van het imago-onderzoek (€ 50.000) en de brede burgerpeiling (€ 25.000). Daarnaast is alleen fase 1 van de inrichting van de hal uitgevoerd (fase 2 € 25.000) en restant budget voor verbetering dienstverlening (€ 23.000).
- In de loonsom is sprake van een onderschrijding van € 454.000 en een overschrijding van € 239.000 op externe inhuur. Deze onderschrijding is ontstaan door vrijgevallen vacatureruimte in de loop van het jaar en door vacatureruimte die nog niet is ingevuld door moeilijk vervulbare vacatures en als gevolg van Corona, waardoor de werving is uitgesteld. De overschrijding op extern ingehuurde medewerkers wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat moeilijk vervulbare vacatures tijdelijk door externen zijn ingevuld.
- Studiekosten € 78.000 voordeel. Voor 2020 is er sprake van een incidentele onderschrijding op het studiekostenbudget, omdat veel opleidingen, cursussen en trainingen vanaf maart 2020 zijn geannuleerd. Vanaf de zomer 2020 is er een stijging te zien in het aanbod van online opleidingen, cursussen en trainingen. Door de opkomst van digitale oplossingen is de onderschrijding van het budget beperkt gebleven tot € 78.000.
- Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (Appa) € 766.000 nadeel. De gemeente is wettelijk verplicht uitvoering te geven aan de Appa en het vormen van een pensioenvoorziening voor (voormalig) wethouders. Om aan de wettelijke verplichting en het reserveringskapitaal te kunnen voldoen is een additionele inleg in de

pensioenvoorziening noodzakelijk. Deze is berekend op basis van een rekenrente (0,29%) die aanzienlijk lager is dan wij eerder hanteerde en er was over een aantal jaren onvoldoende pensioenstorting gedaan. Het presidium is over deze wettelijke verplichting in september 2020 geïnformeerd. De inleg in een pensioenvoorziening is een verplichte uitgave.

- In 2010 heeft de gemeente Koggenland onder voorwaarden een bijdrage van het ministerie van Binnenlandse Zaken ontvangen ad € 200.000 als tegemoetkoming voor de te maken externe kosten bij de ontwikkeling van een bedrijventerrein aan de Jaagweg. Dit voorschot is als verplichting op de balans is opgenomen. Nu het bedrijventerrein definitief niet ontwikkeld wordt, heeft het ministerie in 2020 besloten om het voorschot niet terug te vorderen en dit om te zetten naar een definitieve specifieke uitkering. Het voorschot was gereserveerd op de balans, valt dit nu vrij ten gunste van het rekeningresultaat.

Welzijn & Zorg

- Het via de begroting beschikbaar gestelde budget voor "Jeugd" is toereikend geweest. Op het totale budget blijft € 129.000 over. Het voordeel is voor het overgrote deel corona gerelateerd. Gecontracteerde zorgverleners zijn onder voorwaarden gecompenseerd voor niet geleverde zorg. Daar staat tegenover dat er minder is betaald aan zorgverleners. Doordat scholen bijvoorbeeld dicht zijn geweest is er minder betaald aan leerlingenvervoerskosten.
- Voor de bouw van het Kindcentrum is in 2020 € 5.461.000 opgenomen als verwachte investering. Op basis van de werkelijke uitgaven zien we dat deze in 2020 ongeveer € 700.000 lager zijn dan geraamd. Omdat het bedrag in de begroting 2020 is opgesteld op basis van een prognose is niet met zekerheid aan te geven welk deel van de investering werkelijk in 2020 gerealiseerd wordt. Het niet besteedde deel in 2020 schuift door naar 2021. De lagere uitgave in 2020 heeft bovendien effect op het resultaat vanwege het feit dat de investering ten laste komt van de bestemmingsreserve. De bouw verloopt volgens planning en de oplevering zal voor het nieuwe schooljaar plaatsvinden.
- In het jaar 2020 is er vanuit het Rijk nog een bedrag van € 98.000 voor de Bijzondere bijstand zelfstandigen (Bbz) over het jaar 2017 ontvangen. Dit betreft de vaststelling kosten, vergoeding en aanvullende uitkering Bbz 2004 (specifieke uitkering G3A) vergoedingsjaar 2017. Het Rijk stelt met deze beschikking de aan ons verstrekte specifieke uitkering vast. Het gaat hier om een incidentele baat.
- Er zijn in het jaar 2020 minder uitgaven bijzondere bijstand gedaan dan van tevoren ingeschat. Hierdoor is er een voordeel van € 118.000 ontstaan. In 2019 is deze trend al ingezet. De verklaring hiervoor is dat de beleidsregels bijzondere bijstand sinds 2018 zijn aangepast. Enerzijds is de inkomensgrens verhoogd en anderzijds zijn een aantal beleidsregels aangescherpt. Hierdoor zou er geconcludeerd kunnen worden dat er sprake is van een structureel lagere uitgaven. Echter door de coronacrisis is het aantal bijstandsgerechtigden aan het stijgen. Dit is ook van invloed op de doelgroep bijzondere bijstand en op de uitgaven bijzondere bijstand. Om deze reden wordt het financiële voordeel nog als incidenteel aangemerkt.
- Er is een sprake van een voordeel op de overige baten van €134.000 in verband met het feit dat WerkSaam Westfriesland de debiteuren en dus ook de invordering heeft overgenomen. Hier was in de begroting nog geen rekening mee gehouden. De inkomsten vanuit de aflossingen door debiteuren zijn nu via de eindafrekening van WerkSaam verrekend.

Wonen & Ondernemen

- Leges omgevingsvergunning € 365.000 voordeel. Door een aantal grote projecten zoals het Kindcentrum en daarnaast het toegenomen aantal vergunningaanvragen, hebben we dit jaar een aanzienlijk hoger bedrag dan begroot aan leges ontvangen. Vooraf is rekening gehouden met de hogere inkomsten en vanwege de corona-uitbraak zijn er veel meer vergunningen aangevraagd. Dit was niet voorzien.

- Van de HVC is in juli 2020 bericht ontvangen dat in verband met de financiële afsluiting van de oude DVO met het CAW er € 390.000 in 2020 wordt uitgekeerd. In december 2019 heeft uw raad besloten om een egaliseriereserve voor de extra kosten afvalstoffenheffing in te stellen. De nieuwe DVO kent een tariefsverlaging met terugwerkende kracht tot en met 2019. Dit betekent dat er over het jaar 2019 door de HVC geld terug wordt gestort. Dit geld is gelabeld geld en is bestemd voor de bestrijding kosten van afvalverwerking. Voorgesteld wordt om dit bedrag conform uw besluit van december 2019 te reserveren vanwege de hogere afvalverwerkingskosten vanwege corona (o.a. thuiswerken en bouwactiviteiten).
- Vredemaker Oost € 40.000 voordeel. Inmiddels is de ontwikkeling afgerond en betreft dit voordeel het restant waarborg en kostenverhaal. Dit kan als inkomst in de exploitatie worden verwerkt.
- Handhaving € 39.000 voordeel. Door de Corona en de daaraan gekoppelde maatregelen is er minder gecontroleerd bij drank- en horecabedrijven alsmede de vakantieparken. Hierdoor minder kosten besteed aan handhaving.
- Openbaar Groen € 114.000 nadeel wegens uitbreiding areaal, herinrichting speelplaats Wieken, kosten nuts Omloop en extra renovaties uitgevoerd. Herinrichting speelplaats Wieken is aangepast naar aanleiding van onrust bij omwonenden. Omloop nutsleidingen was nodig omdat deze leidingen rond 2009 in uitgeefbaar gebied terecht zijn gekomen en dit jaren later naar voren is gekomen. Dit is gecorrigeerd. Enkele beplantingsvakken zijn vroegtijdig gerenoveerd vanwege klachten van omwonenden. Dit geeft later een voordeel in het MJOP. Areaaluitbreiding wordt vooraf niet standaard in het MJOP meegenomen. Dit is moeilijk planbaar vanwege de enigszins onvoorspelbare voortgang en aansluitende verantwoordelijkheden aannemer. Na 'overdracht' naar de gemeente worden ze bij de actualisering van het beheersplan (MJOP) opgenomen.

Grondbedrijf

- Op 17 juni 2019 heeft de raad de uitgangspunten voor tussentijdse winstneming bij grondexploitaties vastgesteld. Op basis van deze uitgangspunten heeft er in 2020 bij het complex Lijsbeth Tijs een winstneming van € 800.000 plaatsgevonden.
- Faciliterend Grondbedrijf € 174.000 voordeel wegens het plan "Polderweijde". In 2020 hebben de laatste afrekeningen plaatsgevonden vanuit de anterieure overeenkomst (samenwerkings-overeenkomst met o.a. kostenverhaal). Dit heeft geleid tot een positief resultaat.

Woningbedrijf

In de bijgestelde begroting 2020 is het bedrijfsresultaat van het Woningbedrijf begroot op € 374.000. Het bedrijfsresultaat is € 1.324.000. Dit levert een voordeel op van € 950.000 ten opzichte van de begroting 2020, wat grotendeels bestaat uit de boekwinst van de verkochte woningen en de hogere huurinkomsten over 2020. Een uitgebreide toelichting leest u terug in de paragraaf Woningbedrijf.

Programmaverantwoording

Dienstverlening & Bestuur

Doelstelling en missie

Wonen en werken in een veilige omgeving met een uitstekende dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

Wat wilden we bereiken?

1. Continue verbeterproces ter verdere verbetering van dienstverlening op basis van uitkomsten van de ingevoerde klantmonitor, imago-onderzoek en ondernemerspeiling.
2. Uitvoering Pact van Westfriesland 7.1.
3. Tussentijdse evaluatie collegeprogramma o.a. naar aanleiding van inwonerspeiling 2020.

Beleidsvelden en activiteiten

Beleidsveld: Algemene dekkingsmiddelen

Maatschappelijk effect

Algemene dekkingsmiddelen zijn inkomsten waarvoor geen bestedingsdoel is bepaald en die vrij besteedbaar zijn. De algemene dekkingsmiddelen worden onderverdeeld in:

1. Lokale heffingen

De lokale heffingen zijn vrij besteedbaar. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de onroerende - zaakbelasting (OZB) en de forensenbelasting.

2. Algemene uitkering

De belangrijkste inkomstenbron voor ons is de uitkering uit het Gemeentefonds. De uitkering bedraagt bijna de helft van onze inkomsten. We hebben geen invloed op de hoogte van de Gemeentefondsuitkering. Over de besteding van de middelen uit het Gemeentefonds hoeven we ons niet te verantwoorden richting het Rijk. We kunnen deze middelen, met inachtneming van wet- en regelgeving, vrij besteden aan taken die het Rijk heeft opgedragen of aan eigen beleid.

3. Dividend

Dit is een vergoeding die wordt uitbetaald aan aandeelhouders. We ontvangen dividend voor de aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en Alliander.

4. Mutaties in de reserves

De raad bepaalt jaarlijks bij de begroting, de zomernotitie en de jaarrekening welke toevoegingen en onttrekkingen er plaats vinden.

5. Overige baten

Dit zijn overige inkomsten waar geen specifiek bestedingsdoel voor is bepaald.

Beleidsveld: Bedrijfsvoering

Maatschappelijk effect

Wij willen onze bedrijfsvoering zo inrichten dat wij in staat zijn om op een uitstekende wijze dienstverlening te bieden aan onze inwoners en ondernemers op basis van onze klantwaarden toegankelijk, slagvaardig, zorgvuldig en samen.

Activiteit: Verbetering dienstverlening

Wat wilden we doen?

We werken aan het steeds verder verbeteren van onze dienstverlening. De dienstverlening wordt steeds meer digitaal aangeboden voor onze inwoners. Ook binnen Burgerzaken worden grote stappen gezet. Door een nieuw systeem hebben we de mogelijkheid om de digitale dienstverlening verder te verbeteren, waardoor een inwoner zoveel mogelijk geholpen wordt bij het eenvoudig kunnen regelen van uiteenlopende zaken, zoals het doorgeven van een verhuizing. Binnen de KOM-gemeenten (Koggenland, Opmeer en Medemblik) werken we met dezelfde applicatie en zijn processen geharmoniseerd en geoptimaliseerd. Dit betekent dat we allemaal op dezelfde manier werken, waardoor we elkaars kennis kunnen benutten en we minder kwetsbaar zijn op het gebied van de verschillende expertises. Door de geautomatiseerde processen worden medewerkers minder belast met administratieve taken en krijgen zij meer ruimte om zich te richten op de complexe dienstverlening aan inwoners en het persoonlijk contact met inwoners.

Voorstellen werken wij verder uit om te laten zien waar Koggenland goed in is op basis van een imago-onderzoek. Verbetervoorstellen voor onze ondernemers op basis van de ondernemerspeiling worden opgesteld.

Wat hebben we gedaan?

In 2020 zijn uitgaven gedaan voor invoering van het (digitale) inwonerpanel waardoor wij regelmatig de mening van onze inwoners kunnen peilen over bijvoorbeeld participatie en ombuigingen. De hal is publieksvriendelijker ingericht. Daarnaast is verbetering van onze klantcontacten (het klantcontactstelsel) uitgevoerd en heeft een telefonisch onderzoek naar onze dienstverlening plaatsgevonden. De resultaten van dat laatste onderzoek komen in 2021. De brede burgerpeiling is vervangen door invoering van een (digitaal) inwonerpanel. In verband met de Covid-19 ontwikkelingen is besloten is om het imago-onderzoek niet (meer) uit te voeren. Het traject rond verbetering van onze website loopt tot in 2021.

Activiteit: Digitale werkomgeving

Wat wilden we doen?

Uw raad heeft bij de resultaatbestemming 2018 een krediet beschikbaar gesteld voor de nieuwe digitale werkomgeving. Eind 2019, begin 2020 vervangen wij onze computers door nieuwe faciliteiten conform het door SSC DeSom ontwikkelde werkconcept. Dit werkconcept biedt volop kansen om flexibeler te werken en meer samen te werken binnen de organisatie en in de regio.

Wat hebben we gedaan?

De overgang naar de nieuwe digitale werkomgeving is gerealiseerd. Daarmee is ook het project afgerond. We hebben het project binnen het door u beschikbaar gestelde krediet uitgevoerd. Met dit project hebben we een moderne en digitale werkomgeving opgeleverd waardoor we plaats- en tijdonafhankelijk kunnen werken. Juist in deze coronatijd draagt dit enorm bij aan de continuïteit van onze dienstverlening aan inwoners en ondernemers.

Activiteit: Modernisering werkplekken

Wat wilden we doen?

In 2020, 2021 en 2022 gaan wij gefaseerd onze werkplekken moderniseren. Om ruimte te creëren op de afdelingen, i.v.m. toename van het aantal medewerkers, gaan we over op kleinere werkplekken. Daarnaast richten we de nieuwe werkplekken in conform Arbo-eisen, gericht op informatiebeveiliging en sluiten de nieuwe werkplekken goed aan op de nieuwe digitale werkomgeving. Hiermee faciliteren we onze organisatie met een moderne werkplek.

Wat hebben we gedaan?

De Coronacrisis en de daarmee samenhangende ervaringen van het thuiswerken hebben tot nieuwe inzichten geleid en daarom is besloten om de uitvoering van het project op te schorten. De Coronacrisis heeft duidelijk gemaakt dat plaats- en tijdonafhankelijk werken voor de nabije toekomst (2021) een te onderzoeken optie is.

Activiteit: Uitvoering inwonerspeiling

Wat wilden we doen?

In 2020 wordt een inwonerpeiling uitgevoerd waarbij ook de uitvoering van het collegeprogramma wordt meegenomen. Naast deze tweejaarlijkse peiling streven wij naar instrumenten en manieren om vaker themagericht de mening van onze inwoners te vragen. De uitkomsten van de peiling dragen bij aan de uitvoering van het collegeprogramma 2018-2022.

Wat hebben we gedaan?

Wij hebben besloten om geen brede inwonerpeiling uit te voeren maar in de plaats daarvan het instrument "digitaal inwonerpanel" in te voeren. Het onderwerp evaluatie collegeprogramma is doorgeschoven naar 2021.

We zijn in 2020 gestart met invoering van een (digitaal) inwonerpanel. De onderzoeken die wij tot dan toe uitvoerden gingen veelal via een huis aan huis schriftelijke wijze. Passend bij deze tijd naar meer digitaal werken, zijn wij overgegaan naar een (digitaal) inwonerpanel. Inmiddels heeft dat geleid tot een panel van 900 inwoners. We hebben via ons inwonerpanel "Koggenland Spreekt" de inwoners hun mening gevraagd over inwonerparticipatie en de ombuigingen voor de begroting 2022. Deze laatste zijn meegenomen naar de voorbereiding op besluitvorming door de gemeenteraad.

Beleidsveld: Algemeen bestuur

Overige ontwikkelingen

Ontwikkelingen 2020 rond de Doeteams en daarmee ook het verloop van de reserve Vitaal Platteland.

In 2020 zijn in nagenoeg al onze dorpen Doeteams actief, ontstaan vanuit de dorpsgesprekken die in de jaren 2016-2018 zijn gevoerd. Het betreft (soms meerdere per dorp) Doeteams in: Grosthuizen, Avenhorn, De Goorn, Berkhout, Zuidermeer, Spierdijk, Ursem, Obdam, Rustenburg, Oudendijk. De Doeteams kennen een zekere overlap qua activiteiten. Veel zijn er gericht op verbeteren en uitbreiden van speel- en recreatievoorzieningen van soms heel verschillende omvang. Er zijn ook Doeteams bezig met verfraaiing van het dorp of met bijvoorbeeld de realisering van een Knarrenhof (Obdam). Ook de duur en intensiteit van de activiteiten van de Doeteams verschilt. Kern van dit alles blijft dat de inwoners zelf initiatiefnemer zijn én betrokken blijven bij de uitvoering. Als gemeente ondersteunen we met inzet van onze medewerkers én met een financiële bijdrage. Deze brengen we dan ten laste van de jaarlijkse dotatie uit de Reserve Vitaal Platteland die sinds 2016 beschikbaar is.

In 2020 zijn gelden beschikbaar gesteld voor:

- Gedichtenroute in Ursem (geen uitgaven)
- Dorpshuis Grosthuisen (€ 8.100)
- Bijdrage aan schoolbestuur Allure t.b.v. onderhoud Grosthuiserschool (€ 35.000)
- Dorpsplein Obdam (€ 3.800)
- Fitnesstuin Spierdijk (€ 23.400)
- Speeltuin Oudendijk (€ 35.500)
- Park Berkhout (€ 14.500)
- 3 Speeltuinen Berkhout (tlv Reserve Bovenwijkse voorzieningen) (€ 92.300)
- Nostalgische straatverlichting (€ 9.750)

Er was geen sprake van initiatieven die zijn afgewezen. De reserve Vitaal Platteland bedraagt eind 2020 nog ruim € 814.000, deze was bij aanvang in 2016 1 miljoen euro.

Activiteit: Krachtig Koggenland

Wat wilden we doen?

In 2017 is voor de organisatie een strategische koers "Koggenland sterk zelfstandig" voor de periode 2017 tot en met 2020 vastgesteld.

Het jaar 2020 is halverwege deze bestuursperiode. Halverwege die bestuursperiode is een goed moment om te komen tot een mogelijke herijking van de strategische koers.

Wat hebben we gedaan?

De evaluatie van "Krachtig Koggenland is gestart in het voorjaar van 2021. De planning is dat uw raad nog voor het zomerreces de evaluatie ontvangt.

Activiteit: Uitvoering Pact van Westfriesland

Wat wilden we doen?

Op basis van de in 2019 vastgestelde maatschappelijk opgaves wordt de uitvoeringsagenda van het Pact van Westfriesland 7.1 met concrete projecten vastgesteld. Vanaf 2020 tot 2023 worden deze projecten gefaseerd uitgevoerd.

Wat hebben we gedaan?

In februari 2020 is de eerste fase van het Pact van Westfriesland 7.1 (dat in november 2018 is gestart) afgerond, hetgeen heeft geleid tot het uitvoeringsprogramma, vastgesteld in alle zeven West-Friese gemeentes. Daarmee is het Pact in een nieuwe fase gekomen, een fase waarin de beoogde resultaten gerealiseerd moeten gaan worden. Deze fase vraagt om een andere, meer op uitvoering gerichte aansturing. Dit heeft geleid tot een nieuwe samenstelling van de stuurgroep van het Pact, waarin nu elke gemeente is vertegenwoordigd (voor Koggenland de burgemeester). Ook een ambtelijk opdrachtgever namens de gemeentesecretarissen heeft zitting in de stuurgroep (de gemeentesecretaris van Koggenland vervult deze rol).

Daarnaast zijn de overkoepelende organisaties van onderwijs, zorginstellingen en bedrijfsleven elk in de stuurgroep vertegenwoordigd.

De stuurgroep is eindverantwoordelijk voor de procesmatige sturing (algehele voortgang, communicatie, overkoepelende vraagstukken, etc).

Inhoudelijke afstemming inzake de projecten vindt voornamelijk plaats tijdens het Madivosa en VVRE overleg. Daarin zijn alle gemeentes door middel van de portefeuillehouders vertegenwoordigd, waaronder de bestuurlijk opdrachtgever.

De uitvoering van het uitvoeringsprogramma gebeurt onder ambtelijk opdrachtgeverschap van de gemeentesecretarissen van de regio West-Friesland, aan de hand van de volgende thema's:

- Pact van Westfriesland – algemeen
- Wonen, leefbaarheid en bereikbaarheid
- Energietransitie en klimaatadaptatie
- Ondernemen en economie
- Arbeidsmarkt en onderwijs
- Vrije tijd
- Sociaal Domein
- Bedrijfsvoering

Voor de uitvoering zelf zijn werkgroepen actief (ambtelijk en met partners) onder regie van het ambtelijk Regioteam en de regiocoördinator. Het Regioteam zorgt er ook voor dat de raden via een periodieke nieuwsbrief, de regionale raadsbijeenkomsten en de website www.regiowestfriesland.nl over de voortgang van de uitvoering worden geïnformeerd.

Beleidsveld: Burgerzaken

Maatschappelijk effect

Verder digitalisering van balie producten.

Ook dit jaar richten wij ons primair op de dienstverlening aan inwoners.

Balieproducten worden steeds verder gedigitaliseerd, zowel de algemene als de complexere producten.

Dit heeft invloed op het aantal bezoeken in het gemeentehuis. De verwachting is dat inwoners voor deze producten niet meer naar het gemeentehuis komen. Voor inwoners die niet digitaal vaardig zijn is er een mogelijkheid, om op afspraak, aan de balie te worden geholpen.

Verbetering specifiek tegengaan van identiteitsfraude:

Alle medewerkers controleren dagelijks de identiteitsdocumenten die zij in handen krijgen.

Dit gebeurt door een Identiteitsscan met gezichtsapparatuur. Alle medewerkers kunnen technisch en tactisch onderzoek doen om iemand zijn identiteit vast te stellen. Alle medewerkers zijn hiervoor opgeleid.

Beleidsveld: Openbare orde & veiligheid

Maatschappelijk effect

We willen, boven op de huidige inzet, extra inzetten op aandacht voor drugsgebruik onder de jeugd en daaraan gerelateerde criminaliteit. Ook willen we extra inzetten op bewustwording bij ouders/verzorgers.

Wat hebben we gedaan?

Het spreekt voor zich dat Corona een zeer bepalende rol heeft gespeeld binnen dit beleidsveld. De coördinatie van de coronamaatregelen en de handhaving daarop stonden centraal. In de coronaparagraaf van dit jaarverslag leest u daar meer over.

Het programma Alcohol en Drugs heeft vanwege corona interventies moeten uitstellen. Desondanks hebben we meerdere interventies gedaan gericht op voorlichting aan minderjarigen en (jong)volwassenen, een en ander in gezamenlijke uitvoering met (de afdeling) Welzijn & Zorg, zoals:

- De Halt training 'Groepsdruk' op basisscholen;
- De Alcohol in het Verkeercursus;
- Voorlichtingsavonden in sportkantine.
- Instructie Verantwoord Schenken (IVA) aan sportkantinepersoneel.
- 'Zien Drinken Doet Drinken' campagne
- De 'Zomer van Nix' campagne

Ook heeft het project de handen ineengeslagen met de Sportraad, is het thema preventie van alcohol en drugs geborgd in het Preventieakkoord en wordt samengewerkt met het project Jongeren op Gezond Gewicht. De projectgroep zoekt vanuit deze samenwerkingsverbanden de aansluiting bij sportverenigingen om hen te ondersteunen met voorlichting op dit thema. Het resultaat is dat steeds meer verenigingen het project weten te vinden, iets wat ook in regionale zin niet onopgemerkt is gebleven.

Ook hebben we ingezet op het thema Ondernijning. Zo zijn we aangesloten bij Meld Misdaad Anoniem (MMA) en kunnen we daardoor direct zelf actief navraag doen en acties afstemmen met politie ingeval van MMA-meldingen. Het project Veilig Buitengebied is gestart en samen met onze partners hebben we een intentieverklaring ondertekend. Helaas zijn de bewoners-/ondernemersbijeenkomsten vanwege corona niet doorgedaan. Er is een drugslab getraceerd waarop, in samenwerking met de politie, is gehandhaafd.

Als gevolg van de coronacrisis hebben afgelopen jaar vrijwel geen evenementen plaatsgevonden. Evenementen welke wel plaatsvonden waren gebonden aan strikte regelgeving door de coronacrisis. Hierdoor hebben slechts enkele kermis plaatsgevonden waarbij het schenken van alcoholische dranken strikt werd gescheiden van de attractiekermis.

Tot slot hebben we extra inzet gedaan rondom Vuurwerk/Oud op Nieuw, waarbij naast extra toezicht ook extra aandacht aan de overlastmelders hebben besteed. De overlastmelders hebben dit als prettig ervaren. Helaas hebben er in Ursem wel incidenten plaatsgevonden.

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	2018	2019	2020	Vergelijkbare gemeenten	Landelijk
Bestuur en ondersteuning						
Apparaatskosten	kosten per inwoner	556	591,7	573,89	n.n.b.	n.n.b.
Overhead	% van totale lasten	13,8	12,3	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Externe inhuur	kosten als % van de loonsom + totale kosten inhuur externen	7,8	8,2	4,6	n.n.b.	18
Formatie/Bezetting	fte per 1.000 inwoners	6,2	6,7	6,8	6,4	8,6
Veiligheid						
Verwijzingen Halt	per 1.000 jongeren	10	10	6	10	11
Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	per 10.000 inwoners	30,9	32,9	31,2	33,8	45
Diefstallen uit woning	per 10.000 inwoners	17,7	26,4	14,5	14,4	17,6
Geweldsmisdrijven	per 10.000 inwoners	21,6	17,2	15,8	22,8	40,3
Winkeldiefstallen	per 10.000 inwoners	1,8	0,9	2,2	6,7	19,8
Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Stedelijke Vernieuwing						
Gemiddelde WOZ waarde	€ 1.000	242	257	272	312	270
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	12,7	6,4			
Demografische druk	%	77,1	77,7	77,0	79,4	70,0
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishoudens	€	691	713	663	827	773
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	603	618	582	749	700

Wat heeft het gekost?

(x €1.000)	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2020	Vershil 2020
Beleidsvelden					
Bestuur	482	599	931	712	219 V
Bedrijfsvoering	17.806	18.708	19.225	19.144	81 V
Burgerzaken	252	167	156	135	21 V
Algemene dekkingsmiddelen	1.335	887	1.153	986	167 V
Openbare orde & veiligheid	1.775	1.746	1.793	1.795	2 N
Totaal lasten	21.649	22.106	23.258	22.772	486 V
Bestuur	1				
Bedrijfsvoering	4.419	4.865	4.928	4.336	592 N
Burgerzaken	339	243	243	255	12 V
Algemene dekkingsmiddelen	41.596	44.880	47.393	46.366	1.027 N
Openbare orde & veiligheid	53	31	31	40	9 V
Totaal baten	46.408	50.019	52.595	50.997	1.598 N
Saldo programma incl. mutaties reserves	24.759 V	27.913 V	29.337 V	28.225 V	1.112 N

Toelichting

Onderstaand leest u de meest opvallende verschillen ten opzichte van het budget vanuit de bijgestelde begroting 2020 betreffende Programma Dienstverlening & Bestuur. In de kolom resultaat kunt u het bedrag vinden waarmee het onderdeel van invloed is op het rekeningresultaat 2020. In de kolom Reserve vindt u het bedrag wat impact heeft op de vermogenspositie, waardoor het geen invloed heeft op de hoogte van het rekeningresultaat. De kolom V/N laat zien of het een voordeel of nadeel betreft. De laatste kolom geeft incidenteel of structureel aan. De structurele doorwerking vanuit de Jaarrekening 2020 wordt voorgesteld bij te stellen via de Zomernotitie 2021.

Algemeen Bestuur	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Budget Dorpsgesprekken	In afwachting van het vervolg op de dorpsgesprekken en inwonerparticipatie zijn er geen uitgaven gedaan op dit budget.	25		V	I
Verbetering dienstverlening	Verbetering Dienstverlening € 123.000 voordeel. Bij de zomernotitie 2020 is € 100.000 extra budget beschikbaar gesteld voor verbetering van onze dienstverlening. In 2020 zijn uitgaven gedaan voor invoering van het (digitale) inwonerpanel waardoor wij regelmatig de mening van onze inwoners kunnen peilen over bijvoorbeeld participatie en ombuigingen. De hal is publieksvriendelijker ingericht. Daarnaast is verbetering van onze klantcontacten (het klantcontactstelsel) uitgevoerd en heeft een telefonisch onderzoek naar onze dienstverlening plaatsgevonden. De resultaten van dat laatste onderzoek komen in 2021. De brede burgerpeiling is vervangen door invoering van een (digitaal) inwonerpanel. In verband met de Corona ontwikkelingen is besloten is om het imago-onderzoek niet (meer) uit te voeren. Het traject rond verbetering van onze website loopt door tot in 2021. In 2020 Het voordelige resultaat komt dan ook voort uit het niet uitvoeren van het imago-onderzoek (€ 50.000) en de brede burgerpeiling (€ 25.000). Daarnaast is alleen fase 1 van de inrichting van de hal uitgevoerd (fase 2 € 25.000) en restant budget voor verbetering dienstverlening (€ 23.000).	123		V	I
Communicatiekosten en representatiekosten ivm Corona	Representatie € 15.000 voordeel Communicatiekosten € 34.000 voordeel	42		V	I
Juridische ondersteuning	Dit voordelige resultaat komt doordat wij dit jaar minder gebruik hebben gemaakt van externe juridische ondersteuning.	20		V	I
Intergemeentelijke samenwerking	Analyse van de laatste jaren toont dat dit budget structureel met € 11.500 naar beneden bijgesteld kan worden. Dit draagt bij aan de ombuigingstaakstelling.	16		V	S 11,5 I 4,5

Bedrijfsvoering	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Huisvesting	dit nadelige resultaat komt voort uit een stijging van energiekosten en verbruik van gas.	20		N	I
Automatisering	Dit nadelige resultaat komt voort uit een deel extra gemaakte kosten ivm Corona om meer thuiswerken mogelijk te maken. Daarnaast houden wij structureel rekening met een bedrag onderuitputting van het budget omdat op basis van voorgaande jaren dit steeds bleek. Dit jaar is de onderuitputting lager uitgevallen waardoor mede dit nadelige resultaat.	43		N	I
Facilitaire zaken	Dit positieve resultaat komt voornamelijk doordat wij minder kosten hebben gemaakt ivm het vele thuiswerken dit jaar.	21		V	I
Loonsom	In de loonsom is sprake van een onderschrijding van € 454.000 en een overschrijding van € 239.000 op externe inhuur. Per saldo is er in 2020 sprake van een onderschrijding van € 215.000, dit is 1,8% van de totale loonsom. Deze onderschrijding is ontstaan door vrijgevallen vacatureruimte in de loop van het jaar en door vacatureruimte die nog niet is ingevuld door moeilijk vervulbare vacatures en als gevolg van Corona. De overschrijding op extern ingehuurde medewerkers wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat moeilijk vervulbare vacatures tijdelijk door externen zijn ingevuld.	215		V	I
Studiekosten	Voor 2020 is er sprake van een incidentele onderschrijding op het studiekostenbudget, omdat veel opleidingen, cursussen en trainingen vanaf maart 2020 zijn geannuleerd. Vanaf de zomer 2020 is er een stijging te zien in het aanbod van online opleidingen, cursussen en trainingen. Door de opkomst van digitale oplossingen is de onderschrijding van het budget beperkt gebleven tot € 78.000.	78		V	I
Pensioenvoorziening Appa	De gemeente is wettelijk verplicht uitvoering te geven aan de Appa en het vormen van een pensioenvoorziening voor (voormalig) wethouders. Om aan de wettelijke verplichting en het reserveringskapitaal te kunnen voldoen is een additionele inleg in de pensioenvoorziening noodzakelijk. Deze is berekend op basis van een rekenrente (0,29%) die aanzienlijk lager is dan wij eerder hanteerde en er was over een aantal jaren onvoldoende pensioenstorting gedaan. Het presidium is over deze wettelijke verplichting in september 2020 geïnformeerd. De inleg in een pensioenvoorziening is een verplichte uitgave.	766		N	I
Doorberekening uren aan het Grondbedrijf	Door een toename van de uren toe te rekenen aan het grondbedrijf is er sprake van een voordeel van € 76.000. Dit voordeel is te verklaren door toenemende werkzaamheden binnen de exploitaties van het grondbedrijf.	76		V	I

Burgerzaken	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Verkiezingen	Op het budget verkiezingen is in 2020 € 30.000 voordeel	30		V	I
Rijbewijzen	Op het budget Rijbewijzen is in 2020 € 22.000 voordeel	22		V	I
Leges reisdocumenten en huwelijken	Door Covid-19 zijn er minder aanvragen reisdocumenten ontvangen, minder huwelijken voltrokken of het huwelijk is omgezet naar een gratis huwelijksvoltrekking. Veel huwelijksreserveringen zijn afgezegd. Hierdoor zijn er minder legesinkomsten ontvangen voor de leges huwelijken en -reisdocumenten.	13		N	I

Algemene Dekkingsmiddelen	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Rioolrecht	Vanaf 2019 wordt de rioolheffing geheven van eigenaren in plaats van de gebruikers. Het tarief is ten opzichte van 2018 en ouder niet aangepast omdat in het nieuwe gemeentelijk rioolplan (GRP) het advies staat om het tarief tot en met 2022 gelijk te houden op € 137,-.	55		V	I
Dividend	De BNG is op advies van de Europese Centrale Bank overgegaan tot een gedeeltelijke uitkering van het dividend 2019. Hierdoor minder dividend ontvangen.	24		N	I
Uitkering Gemeentefonds	In de begroting 2020 is uitgegaan van een te ontvangen bedrag van € 28,8 miljoen. Het werkelijk ontvangen bedrag is circa € 45.000 lager. Het nadelig verschil wordt o.a. veroorzaakt door nagekomen afrekeningen van oudere jaren.	45		N	I
Vrijval begrotingsruimte 2020	De post structurele begrotingsruimte (verschil tussen geraamde lasten en baten), wordt gebruikt als dekking voor structurele lasten en baten die uit raadsbesluiten voortvloeien. Saldo valt vrij ten gunste van rekeningresultaat. De vrijval heeft volledig te maken met de compensatie die wij hebben ontvangen vanuit de septembercirculaire van het gemeentefonds. Deze compensatie is via besluitvorming van uw raad toegevoegd aan de structurele begrotingsruimte 2020.	493		V	I
Stelpost gemeentefonds	De stelposten vanuit de meicirculaire 2020 zijn niet aangewend en vallen in 2020 vrij in het rekeningresultaat. Deze stelposten bestaan grotendeels uit € 45.000 voor inburgering, € 18.000 actieprogramma dak en thuisloze jongeren.	72		V	I

Bedrijventerrein aan de Jaagweg	In 2010 heeft de gemeente Koggenland onder voorwaarden een bijdrage van het ministerie van Binnenlandse Zaken ontvangen ad € 200.000 als tegemoetkoming voor de te maken externe kosten bij de ontwikkeling van een bedrijventerrein aan de Jaagweg. Dit voorschot is als verplichting op de balans is opgenomen. Nu het bedrijventerrein definitief niet ontwikkeld wordt, heeft het ministerie in 2020 besloten om het voorschot niet terug te vorderen en dit om te zetten naar een definitieve specifieke uitkering. Het voorschot was gereserveerd op de balans, valt dit nu vrij ten gunste van het rekeningresultaat.	200		V	I
Mutatie Reserves	Dit komt met name doordat: - De Reserve sociaal deelfonds op is. In de Jaarrekening is circa € 1,6 miljoen onttrokken terwijl het tekort op het sociaal domein circa € 2,5 miljoen is. - Lagere onttrekkingen vanwege het feit dat verschillende grote kredieten niet geheel in 2020 uitgegeven zijn. Bijvoorbeeld het krediet implementatie omgevingswet, Scholenbouw Avenhorn en uitvoeringskosten klimaatakkoord.		1.534	N	I

Openbare orde & Veiligheid	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
	Geen noemenswaardige financiële afwijkingen				

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij u inzicht in de lopende investeringen in 2020 vanuit het Programma Dienstverlening & Bestuur. De investeringen waarbij in de kolom afsluiten op "ja" staat worden afgesloten per 31-12-2020, de investeringen waarbij in de kolom afsluiten op "nee" staat lopen door naar 2021.

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Realisatie	Restant	Afsluiten
Cijfers x € 1.000						
Ten laste van reserves:						
Samenwerking regio Westfriesland & KOM	Bestuur	CB 25-10-16	84	0	84	Nee
Regionale samenwerking	Bestuur	RB 17-06-19	25	0	25	Nee
Harmonisatie applicatielandschap	Bedrijfsvoering	RB 19-06-17	61	27	34	Nee
Activeren:						
I&A-plan 2019	Bedrijfsvoering	RB 05-11-18	227	114	113	Nee
I&A-plan 2020	Bedrijfsvoering	RB 05-11-19	185	42	143	Nee
Modernisering werkplekken	Bedrijfsvoering	RB 05-11-19	200	5	195	Nee
Digitale werkomgeving	Bedrijfsvoering	RB 11-06-19	64	38	26	Ja
Geluids- en videosysteem	Bedrijfsvoering	CB 08-10-18	32	0	32	Nee

Samenwerking regio Westfriesland & KOM

Krediet is bestemd om regionale samenwerkingen binnen Westfriesland mogelijk te maken.

Regionale samenwerking

Krediet is bestemd voor VNG Congres - uitgesteld naar 2022

Harmonisatie applicatielandschap

Krediet is bestemd om regionale samenwerkingen binnen Westfriesland mogelijk te maken. Projecten lopen nog.

I&A plan 2020

Krediet is nog nodig omdat plannen nog uitgevoerd gaan worden.

Modernisering werkplekken

Krediet zal worden ingezet om de werkplekken/werkruimtes aan te passen aan de nieuwe normen in relatie tot de effecten op het meer plaats- en tijdonafhankelijk werken en mogelijk meer toegankelijk gebruik voor inwoners.

Digitale werkomgeving

Project afgerond.

Geluids- en videosysteem

Krediet zal worden ingezet om technische aanpassingen in de vergaderruimtes door te voeren. Het project met een vertegenwoordiging van raad, griffie, organisatie moet nog worden opgestart.

Welzijn & Zorg

Doelstelling en missie

De gemeente Koggenland wil van toegevoegde waarde zijn voor de leefbaarheid en de saamhorigheid in onze dorpskernen. Kwaliteiten, krachten en kansen zijn het startpunt. Individuele en verenigde inwoners van Koggenland ontwikkelen zich zo veel mogelijk zelfstandig en met hulp van de gemeente. Onze inwoners en organisaties kunnen, als het nodig is, rekenen op ondersteuning op maat. Wij streven ernaar effectief, laagdrempelig en bereikbaar te zijn voor iedereen, waarbij goede en actieve communicatie, samenwerking én betrokkenheid centraal staan.

Wat wilden we bereiken?

1. Preventie en voorlichting: inwoners moeten goed geïnformeerd zijn zodat zij niet (te lang) wachten met het stellen van een hulpvraag. Hiermee willen we verergering van problemen of zorgvragen voorkomen of deze in ernst laten afnemen.
2. Efficiënt, effectief en experimenterend: goede resultaten en minder regeldruk behalen door ondersteuning op nieuwe manieren te organiseren, zodat er voor de inwoners betere aansluiting is tussen hulpvraag en ondersteuning.
3. Versterken eigen en sociale kracht: de samenleving ondersteunen met als doel dat mensen voor zichzelf en elkaar kunnen zorgen.
4. Slimmer samenwerken: samenwerking met en tussen de partners in het sociaal domein versterken.

Beleidsvelden en activiteiten

Het programma Welzijn & Zorg bestaat uit de volgende beleidsvelden:

- Inkomensvoorzieningen
- Jeugd 0-23 jaar
- Kunst, cultuur en ontwikkeling
- Sport, recreatie en sportaccommodaties
- Zorg en voorzieningen

Beleidsveld: Inkomensvoorzieningen

Maatschappelijk effect

Zowel op landelijk als lokaal niveau zijn inkomensondersteunende voorzieningen beschikbaar voor minima. De gemeente zet zich in om de bekendheid te bevorderen. Door financiële problemen te voorkomen en waar nodig hulp te bieden, wordt belemmering van (maatschappelijke) participatie als gevolg van financiële zorgen zoveel mogelijk voorkomen. Inwoners die (nog) niet in staat zijn om zelf voldoende inkomen te verdienen, ontvangen via WerkSaam Westfriesland een uitkering zodat zij niet onder de armoedegrens leven.

Beleidsveld: Jeugd 0-23 jaar

Maatschappelijk effect

Ieder kind groeit op in goede gezondheid, in een veilige omgeving en is goed voorbereid op het onderwijs. Het leerplichtige kind kan rekenen op passend onderwijs om vervolgens door te stromen naar een vervolgopleiding en/of werk. Optimaliseren van het voorzieningenniveau en passend zorgaanbod om ernstige opvoed- en opgroei problemen te verminderen en voorkomen.

Activiteit: Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB)

Wat wilden we doen?

In samenwerking met het onderwijs, voorschoolse instellingen en gemeente wordt er verder invulling gegeven aan het (verder) voorkomen en bestrijden van (onderwijs)achterstanden waarbij het bevorderen van integratie centraal staan. Een goede voorbereiding op de basisschool en doorgaande leerlijn zijn hiervoor belangrijke pijlers. Hiervoor wordt o.a. de specifieke uitkering GOAB van het Rijk ontvangen, ingezet.

Wat hebben we gedaan?

Als gevolg van de corona-crisis en de tijdelijke sluitingen van de basisscholen is de uitvoering en inzet van middelen uitgesteld naar start schooljaar 2021/2022. De rijksvergoeding 2020 is meegenomen naar 2021.

Beleidsveld: Kunst, cultuur & ontwikkeling

Maatschappelijk effect

Een bibliotheekaanbod dat bekend is bij, toegankelijk is voor en voorziet in de behoefte van inwoners.

Activiteit: Zes Westfriese gemeenten zetten de samenwerking voor het openbaar bibliotheekwerk voort

Wat wilden we doen?

Samen met de 5 overige gemeenten zetten wij de samenwerking voor het openbaar bibliotheekwerk voort. Daartoe wordt een nieuw convenant opgesteld voor de periode 2020-2023 waarin prestatieafspraken en afspraken over de gezamenlijke financiering worden opgenomen. Naast een geïndexeerd bedrag per inwoner zijn de afzonderlijke gemeenten verantwoordelijk voor de huisvesting van de eigen bibliotheeklocaties. Dat betekent een stijging van de bijdrage van Koggenland.

Wat hebben we gedaan?

Het opstellen van een nieuw convenant is nog niet gereed en wordt in 2021 afgerond. In december 2020 is de formulierenbrigade in de bibliotheek in de Goorn van start gegaan in de vorm van een fysiek spreekuur. Als gevolg van de corona-crisis is dit fysieke spreekuur omgezet naar een digitaal spreekuur.

Beleidsveld: Sport, recreatie & sportaccommodaties

Maatschappelijk effect

De gemeente verleent subsidie ten behoeve van jeugdleden en accommodaties. Dit stelt de verenigingen mede in staat hun maatschappelijke taak/verantwoordelijkheid te nemen om inwoners actief deel te laten nemen aan activiteiten of zich in te zetten als vrijwilliger. Regelmatig ondersteunt de gemeente de verenigingen bij de uitvoering van hun maatschappelijke taak. Voorbeelden hiervan zijn de initiatieven in het kader van het project 'In control of alcohol en drugs', het aanbieden van een Energiescan om sportaccommodaties te verduurzamen en het sportkennisteam.

Versterken van (sport) verenigingen. Verenigingen zijn het cement van de samenleving zij hebben te maken met:

- teruglopende leden aantallen met als gevolg minder inkomsten
- minder vrijwilligers
- meer maatschappelijke taken

Activiteit: Opstellen regelarm legesbeleid

Wat wilden we doen?

Lokale initiatieven vanuit het verenigingsleven of de samenleving stimuleren door een nieuw op te stellen regelarm legesbeleid. Dit onderwerp raakt ook de andere beleidsvelden en beperkt zich niet alleen tot sportverenigingen.

De legesverordening wordt aangepast. Beoordeeld moet worden of de aanvraagprocedures vereenvoudigd kunnen worden.

Wat hebben we gedaan?

De legesverordening is aangepast en het aanvraagformulier is vereenvoudigd.

Beleidsveld: Zorg & voorzieningen

Maatschappelijk effect

Onze inwoners kunnen, als het nodig is, rekenen op ondersteuning op maat.

Waarderen en waar nodig (onder)steunen van mantelzorgers en vrijwilligers zodat deze in staat zijn én blijven om zich belangeloos in te zetten voor mede-inwoners.

Activiteit: Vrijwilligers en mantelzorgers ondersteunen volgens het nieuwe vastgestelde beleid

Wat wilden we doen?

Vrijwilligers

Matching vraag en aanbod van vrijwilligers wordt uitgevoerd door een derde partij.

Mantelzorgers

Verstrekken van de jaarlijkse mantelzorgwaardering en het organiseren van de jaarlijkse activiteit voor mantelzorgers

Wat hebben we gedaan?

Vrijwilligers

Er is in september 2020 een convenant gesloten met het Vrijwilligerspunt en met Stichting Netwerk voor de uitvoering van de matching van vraag en aanbod van vrijwilligers voor de periode tot en met 2021.

Mantelzorgers

De mantelzorgwaardering is verstrekt. Door de corona beperkingen is de jaarlijkse activiteit niet doorgegaan, wel zijn er webinars gehouden voor mantelzorgers.

Activiteit: Voortzetten van wijkleercentrum Avenhorn

Wat wilden we doen?

Voortzetten van het wijkleercentrum Avenhorn. Februari 2020 loopt de tweejarige pilotperiode af. In het wijkleercentrum komen alle 4 de doelstellingen, die zijn vastgesteld in het beleidsplan Sociaal Domein "Vanuit de klei", samen. Het wijkleercentrum wordt na afloop van de pilot in zijn huidige vorm voortgezet. De gemeente is hierbij slechts faciliterend. De uitvoering is geheel aan de andere partners (Horizon college, Wilgaerden, Omring).

Wat hebben we gedaan?

In 2020 heeft Covid-19 invloed gehad op alles en iedereen die betrokken is bij het wijkleercentrum Avenhorn. Er is twee keer een onderbreking van het wijkleren en het aanbieden van praktische hulp en ondersteuning geweest, namelijk van 12 maart tot 1 september en vanaf 18 december. Het aantal gerealiseerde wijkleeruren is aanzienlijk lager dan in 2019. Desondanks is er wekelijks contact geweest tussen student en hulpbehoevende. Er zijn 40 wijkleeradressen in Koggenland. In 2020 is de samenwerking met partners uitgebreid waardoor continuïteit van het wijkleren in de schoolvakanties is geborgd. Zes studenten hebben een diploma behaald en 18 studenten zijn in opleiding. Het wijkleercentrum heeft het predicaat "dementievriendelijk" gekregen.

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	2018	2019	2020	Vergelijkbare gemeenten	Landelijk
Sociaal domein						
Banen	per 1.000 inwoners in de leeftijd 15-64 jaar	556,7	566,7	nmb	664,1	792,1
Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking t.o.v. beroepsbevolking	70,9	72,1	nmb	69,6	68,8
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	140,1	127,7	203,3	262,7	459,7
Cliënten met maatwerkarrangement WMO	per 10.000 inwoners	350	395	405	548	640
Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	1,0	1,3	1,0	1,0	1,1
Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	0,3	0,3	0,3	0,4	0,3
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	8,7	9,7	9,6	9,3	10,3
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners (15-64 jaar)	215,2	197,5	221,3	148,6	202,0
Onderwijs						
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	15	15	nmb	19	26
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	0,0	0,0	nmb	1,2	1,9

Sociaal domein

Banen

Het gaat hier om het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking. In gemeente Koggenland is de arbeidsparticipatie hoger dan bij vergelijkbare gemeenten en landelijk. De cijfers van 2020 zijn nog niet op www.waarstaatjegemeente.nl gepubliceerd.

Netto arbeidsparticipatie

Het gaat hier om het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de potentiële beroepsbevolking. In gemeente Koggenland is de arbeidsparticipatie hoger dan bij vergelijkbare gemeenten en landelijk. De cijfers van 2020 zijn nog niet op www.waarstaatjegemeente.nl gepubliceerd.

Personen met een bijstandsuitkering

Het gaat hier om een percentage van het aantal personen met een bijstandsuitkering. Gemeente Koggenland heeft (historisch) een lager aantal bijstandsgerechtigden in vergelijking met vergelijkbare gemeente en de landelijke cijfers. Het bestand stijgt momenteel. De grootste reden hiervoor is het effect van de corona crisis. Daarnaast heeft de stijging te maken met de huisvesting van vergunninghouders. Deze doelgroep moet veelal een de eerste periode een beroep doen op een bijstandsuitkering.

Cliënten met maatwerkarrangement Wmo

Ten opzichte van 2019 is het aantal cliënten met 10 toegenomen. Deze stijging in het aantal aanvragen zet al een aantal jaren door en dit is terug te zien in het aantal cliënten met een WMO-voorziening (zoals hulp bij huishouden, rolstoelen, scootmobielen, trapliften, woningaanpassingen, begeleiding etc.) in de vorm van een maatwerkarrangement per 10.000 inwoners. Verwacht wordt dat door de vergrijzing, de aanzuigende werking van het huidige abonnementstarief en het landelijk beleid dat mensen zo lang mogelijk thuis blijven wonen we met een structurele stijging van WMO voorzieningen te maken blijven houden.

Jongeren met jeugdbescherming

Dit betreft het percentage jongeren met jeugdbescherming tot 18 jaar ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar. Dit zijn jongeren die op enig moment in de verslagperiode een maatregel door de rechter dwingend opgelegd hebben gekregen. Jeugdbescherming is een maatregel die de rechter dwingend oplegt. Dat gebeurt als een gezonde en veilige ontwikkeling van een kind of jeugdige wordt bedreigd en vrijwillige hulp niet of niet voldoende helpt. Een kind of jongere wordt dan onder toezicht gesteld of onder voogdij geplaatst. Het Koggenlandse cijfer is vergelijkbaar met zowel het landelijke gemiddelde als vergelijkbare gemeenten.

Jongeren met jeugdreclassering

Het percentage jongeren (12-23 jaar) met een jeugdreclasseringsmaatregel ten opzichte van alle jongeren (12-23 jaar). Jeugdreclassering is een combinatie van begeleiding en controle voor jongeren vanaf 12 jaar, die voor hun 18e verjaardag met de politie in aanraking zijn geweest en een proces-verbaal hebben gekregen. De jongere krijgt op maat gesneden begeleiding van een jeugdreclasseringswerker om te voorkomen dat hij of zij opnieuw de fout ingaat. Jeugdreclassering kan worden opgelegd door de kinderrechter of de officier van Justitie. Jeugdreclassering kan ook op initiatief van de Raad voor de Kinderbescherming in het vrijwillige kader worden opgestart.

Het Koggenlandse cijfer is vergelijkbaar met zowel het landelijke gemiddelde als vergelijkbare gemeenten.

Jongeren met jeugdhulp

Het percentage jongeren tot 18 jaar met jeugdhulp ten opzichte van alle jongeren tot 18 jaar.

Het cijfer laat zien dat in Koggenland in vergelijking met het landelijke gemiddelde minder jongeren gebruik maken van jeugdhulp. Een verklaring zou kunnen zijn dat Koggenland zoveel als mogelijk al oplost in de 0e en 1e lijn (denk aan preventie en inzet van Zorgteam) en hierdoor niet instroomt naar de 2e lijns jeugdzorg. Ten opzichte van vergelijkbare gemeenten in Nederland laat Koggenland een vergelijkbaar percentage zien.

Lopende re-integratievoorzieningen

Het gaat hier om het aantal lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners in de leeftijd van 15 - 64 jaar, in het kader van de Participatiewet. Gemeente Koggenland heeft meer lopende re-integratievoorziening dan bij vergelijkbare gemeenten en landelijk. Het aantal re-integratievoorziening fluctueert mee op basis van het aantal bijstandsgerechtigden. Daarnaast heeft WerkSaam Westfriesland door middel van het uitvoeren van een plustaak re-integratie meer re-integratievoorzieningen ingezet.

Onderwijs

Relatief verzuim

Er is sprake van relatief verzuim als een leerplichtige jongere wel in een school staat ingeschreven, maar zonder geldige reden verzuimt (zoals spijbelen). Hier is het cijfer van Koggenland lager dan vergelijkbare gemeenten als ook landelijk. De cijfers van 2020 zijn nog niet op www.waarstaatjegemeente.nl gepubliceerd.

Absoluut verzuim

Er is sprake van absoluut verzuim als een leerplichtige jongere niet in een school staat ingeschreven. Hier is het cijfer van Koggenland ook lager dan vergelijkbare gemeenten als ook landelijk. De cijfers van 2020 zijn nog niet op www.waarstaatjegemeente.nl gepubliceerd.

Wat heeft het gekost?

(x €1.000)	Jaarrekening	Primaire	Begroting na	Jaarrekening	Vershil
Beleidsvelden	2019	begroting	wijziging	2020	2020
		2020	2020		
Inkomensvoorzieningen	5.071	5.177	11.485	7.125	4.360 V
Jeugd 0-23 jaar	8.620	13.152	14.562	13.403	1.159 V
Kunst, cultuur & ontwikkeling	414	435	443	445	2 N
Sport, recreatie & sportaccomm.	2.158	1.298	1.336	1.256	80 V
Zorg & voorzieningen	4.535	4.452	4.910	4.629	281 V
Totaal lasten	20.797	24.514	32.736	26.858	5.878 V
Inkomensvoorzieningen	2.654	2.706	9.100	5.099	4.001 N
Jeugd 0-23 jaar	173	158	194	66	128 N
Kunst, cultuur & ontwikkeling	4	5	5	5	
Sport, recreatie & sportaccomm.	1.121	968	813	856	43 V
Zorg & voorzieningen	244	89	273	270	3 N
Totaal baten	4.196	3.927	10.385	6.296	4.089 N
Saldo programma incl. mutaties reserves	16.601 N	20.587 N	22.351 N	20.562 N	1.789 V

Toelichting

Onderstaand leest u de meest opvallende verschillen ten opzichte van het budget vanuit de bijgestelde begroting 2020 betreffende Programma Welzijn & Zorg. In de kolom resultaat kunt u het bedrag vinden waarmee het onderdeel van invloed is op het rekeningresultaat 2020. In de kolom Reserve vindt u het bedrag wat impact heeft op de vermogenspositie, waardoor het geen invloed heeft op de hoogte van het rekeningresultaat. De kolom V/N laat zien of het een voordeel of nadeel betreft. De laatste kolom geeft incidenteel of structureel aan. De structurele doorwerking vanuit de Jaarrekening 2020 wordt voorgesteld bij te stellen via de Zomernotitie 2021.

Open einde regelingen

Binnen het programma Welzijn & Zorg hebben de beleidsvelden Inkomensvoorzieningen, Jeugd 0-23 jaar en Zorg en voorzieningen te maken met open einde regelingen. Bij de meeste regelingen zien we een toename van het aantal aanvragen en toegekende voorzieningen. De rijksbudgetten voor het uitvoeren van de Participatiewet en de Jeugdwet zijn net als in 2019 ook in 2020 niet toereikend. Hier is de raad in de zomernotitie 2020 over geïnformeerd.

Inkomensvoorzieningen	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Bijstandsverlening zelfstandigen	<p><u>Overige baten 98 (V)</u> In het jaar 2020 is er vanuit het Rijk nog een bedrag voor de Bbz over het jaar 2017 ontvangen. Het gaat hier om een incidentele baat. Het betreft de vaststelling kosten, vergoeding en aanvullende uitkering Bbz (specifieke uitkering G3A) vergoedingsjaar 2017. Het Rijk stelt met deze beschikking de aan ons verstrekte specifieke uitkering vast.</p> <p><u>Rijksbijdragen 29 (N)</u> Met betrekking tot de Rijksbijdrage is er sprake van een incidenteel nadeel omdat de landelijke financieringssystematiek is veranderd.</p> <p><u>Bijdrage gemeenschappelijke regeling 31 (V)</u> Met betrekking tot de bijdrage gemeenschappelijke regeling is er op basis van de eindafrekening van WerkSaam Westfriesland sprake van een incidenteel voordeel. Dit omdat groot bedrag aan terugontvangsten is geweest en maar weinig lasten / verstrekkingen. Het beroep op BBZ was in 2020 ruim 75% lager is dan in 2019, dit is naar alle waarschijnlijkheid veroorzaakt door de Tozo bedrijfskapitaal waarbij de voorwaarden voor verstrekking heel laagdrempelig zijn, in tegenstelling tot de BBZ.</p> <p><u>Rente en aflossing leenbijstand 10 (V)</u> Verschil kleiner dan 10.000 euro</p> <p><u>Tozo 4.161 (V) en Tozo 4.161 (N)</u> Voor de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) ontvangen wij voorschotbedragen. WerkSaam voert deze regeling voor ons uit. Het betreft een nieuwe regeling in 2020 n.a.v. de Corona pandemie. De voorschotbedragen zijn over 2020 hoger geweest dan de uitkeringen. Het betreft een budgetneutrale regeling.</p>	108		V	I
Bijzondere bijstand	<p><u>Overige baten 57 (N)</u> <u>Rijk rente & aflossing leenbijstand 21 (N)</u> <u>Bijdrage gemeenschappelijke regelingen 36 (V)</u> <u>Diversen 16 (V)</u> Er is een sprake van een nadeel op de overige baten en de rente en aflossing van leenbijstand in verband met het feit dat Werkzaam Westfriesland de debiteuren en dus ook de invordering heeft overgenomen. Hier was in de begroting nog geen rekening meegehouden. De inkomsten vanuit de aflossingen door debiteuren wordt nu via de eindafrekening van WerkSaam verrekend en daarom is er een voordeel ontstaan in de bijdrage gemeenschappelijke regelingen.</p> <p><u>Incidentele uitkeringen 118 (V)</u> Over de post incidentele uitgaven kan het volgende worden aangegeven. Er zijn in het jaar 2020 minder uitgaven bijzondere bijstand gedaan dan van te voren ingeschat. Hierdoor is er een voordeel ontstaan. In 2019 is deze trend al ingezet. De verklaring hiervoor is dat de beleidsregels bijzondere bijstand sinds 2018 zijn aangepast. Enerzijds is de inkomensgrens verhoogd en anderzijds zijn een aantal beleidsregels aangescherpt. Hierdoor zou er geconcludeerd kunnen worden dat er sprake is van een structureel lagere uitgaven. Echter door de coronacrisis is het aantal bijstandsgerechtigden aan het stijgen. Dit is ook van invloed op de doelgroep bijzondere bijstand en op de uitgaven bijzondere bijstand. Om deze reden wordt het financiële voordeel nog als incidenteel aangemerkt.</p> <p><u>Collectieve zorgverzekering minima 16 (V)</u> Met betrekking tot de uitgaven voor de collectieve ziektekostenverzekering lijkt het alsof er minder uitgaven zijn gedaan. Dit is echter een vertekend beeld omdat er een correctie van € 14.500 over het jaar 2019 in het jaar 2020 is opgeboekt. Het gaat hier om een incidentele baat.</p>	107		V	I

Hulp aan inburgeraars	<p><u>Eigen bijdrage inburgeraars 43 (N)</u> De Rijksbijdrage voor de uitvoering van de gemeentelijke taken vanuit de huidige wet Inburgering (maatschappelijke begeleiding en participatieverklaringstraject) wordt achteraf via mei circulaire aan de gemeente uitbetaald. Het gaat om een bedrag van € 2.370 per meerderjarige gehuisveste vergunninghouder. Inschatting is dat we op basis van 7 gehuisveste meerderjarig inburgeraars een bedrag van € 16.590 gaan ontvangen aan Rijksbijdrage over het jaar 2020 via de meicirculaire van 2021.</p> <p><u>Overige bijdragen 11 (V)</u> Er hebben in 2020 minder inwoners deelgenomen aan het aan het voorleesproject dan van te voren ingeschat. Dit in verband met de coronacrisis. De verwachting is dat dit in 2021 niet het geval gaat zijn. Vandaar dat dit als incidenteel wordt aangemerkt.</p> <p><u>Diverse kleine posten 9 (V)</u> Verschil kleiner dan € 10.000.</p>	-23		N	I
Participatie	<p><u>Overige baten 11 (V)</u> Dit is een incidenteel voordeel in verband met de ontvangen bonus door het aantal opdrachten dat door gemeente Koggenland is uitgezet bij WerkSaam Westfriesland.</p> <p><u>Bijdrage gemeenschappelijke regeling 38 (N)</u> De bijdrage aan de GR WerkSaam voor uitvoeren van re-integratietaken betreft 90% van de rijksbijdrage van het participatiebudget. De rijksbijdrage bij de begroting was ingeschat op de op dat moment bekende cijfers. In de jaarrekening vindt hiervoor jaarlijks achter een correctie over plaats.</p>	-27		N	I 11 S -38
Schuldhelpverlening	<p><u>Diensten van derden 20 (V)</u> Er hebben in 2020 minder inwoners een beroep op schuldhelpverlening gedaan dan van te voren ingeschat. In verband met de coronacrisis is de verwachting is dat dit in 2021 niet het geval gaat zijn. Vandaar dat dit als incidenteel wordt aangemerkt.</p>	20		V	I
Wet sociale werkvoorziening	Verschil kleiner dan € 10.000	2		V	I
Eenmalige uitkeringen (echte) minima	Er hebben in 2020 minder inwoners een beroep op het Koggenfonds en het Kinderkoggenfonds gedaan dan van te voren ingeschat. In verband met de coronacrisis is de verwachting is dat dit in 2021 niet het geval gaat zijn. Vandaar dat dit als incidenteel wordt aangemerkt.	17		V	I
BUIG, Wet werk en bijstand	<p><u>Rijksbijdragen 97 (V)</u> De Rijksbijdrage BUIG die is opgenomen in de begroting is lager dan de daadwerkelijke Rijksbijdrage. Dit wordt jaarlijks gecorrigeerd via de jaarrekening.</p> <p><u>Vangnetregeling 39 (N)</u> De uitgaven BUIG zijn net als de voorgaande jaren hoger uitgevallen dan de Rijksbijdrage voor de BUIG. Het verschil tussen de Rijksbedrage en de uitgaven zijn lager dan 7,5%. Hierdoor bestaat er over het jaar 2020 geen recht op de Vangnetuitkering BUIG. Er was in de begroting wel rekening gehouden met een ontvangst voor de Vangnetuitkering, deze valt weg.</p> <p><u>Bijdrage apparaatskosten 38 (V)</u> De bijdrage apparaatskosten zijn lager dan begroot. Dit is een gevolg van de taakstelling bij WerkSaam om de apparaatskosten te verlagen.</p> <p><u>Bijdrage gemeenschappelijke regeling 77 (N)</u> De bijdrage gemeenschappelijke regeling is hoger dan begroot. Dit is een gevolg van de hogere BUIG lasten.</p> <p><u>Overige baten 134 (V)</u> Er is een sprake van een voordeel op de overige baten in verband met het feit dat WerkSaam Westfriesland de debiteuren en dus ook de invordering heeft overgenomen. Hier was in de begroting nog geen rekening meegehouden. De inkomsten vanuit de aflossingen door debiteuren zijn nu via de eindafrekening van WerkSaam 2020 verrekend.</p>	153		V	I

Jeugd 0-23 jaar	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Kinderopvang	<u>Inspecties en vandalisme 17 (V)</u> Er hebben door sluiting van de kinderopvang in 2020 minder inspectiebezoeken door de GGD plaatsgevonden op locatie; deze bezoeken zijn uitgesteld naar 2021 of hebben digitaal plaatsgevonden.	17		V	I
Lokaal onderwijsbeleid	<u>Diversen 219 (V) en Rijksbijdragen 223 (N)</u> Uitgaven OAB uitgesteld naar 21/22 ivm sluiting scholen tijdens corona (incidenteel) <u>Subsidies 12 (V)</u> Het gaat hier om subsidie schoolbegeleiding en voor-vroegschoolse educatie (vve). Door minder leerlingen en sluiting (voor)scholen is er minder uitgegeven op deze post (incidenteel). <u>Overige bijdragen 9 (N)</u> Het gaat hier om de regionale voorziening nieuwkomersklas waarbij schooljaar 19/20 en 20/21 beiden in 2020 zijn geboekt. (incidenteel) <u>Schoolzwemmen 9 (V)</u> Bussen hebben niet gereden ivm stopzetten schoolzwemmen door Corona. <u>Diverse kleine verschillen 2 (V)</u>	10		V	I
Jeugd- en jongerenwerk	Verschil kleiner dan € 10.000	-3		N	I
Peuterspeelzalen	<u>Subsidies 35 (N)</u> In de zomernotitie 2020 is incidenteel een bedrag van € 35.000 afgeraamd ten gunste van het budget Lokaal Onderwijsbeleid voor de reparatie en afrekening van de meerkosten CAO Welzijn en Kinderopvang <u>Kosten corona 15 (N)</u> Als gevolg van de sluiting van de kinderopvang in de periode van 16-3-2020 t/m 7-6 2020 konden ouders in aanmerking komen voor compensatie van de eigen bijdrage voor kinderopvang die zij in die periode wel hebben betaald. De aanbieders voor kinderopvang in Koggenland hebben voor die ouders die hiervoor in aanmerking kwamen een declaratie bij ons ingediend op basis van de werkelijke kosten (= ouderbijdrage) welke ook als zodanig aan de aanbieders is uitbetaald. <u>Diverse kleine verschillen 5 (N)</u>	-55		N	I
Schoolkinderenvervoer	<u>Kosten corona 52 (N)</u> Dit is de 80% compensatie corona regeling aan vervoerders voor niet gereden ritten. <u>Overige bijdragen 31 (V)</u> Minder openbaar vervoer en eigen vervoer dan ingeschat. Het budget kan structureel met € 22.000 naar beneden worden bijgesteld. <u>Schoolkinderenvervoer 24 (V)</u> Kosten 2020 bij volledig leerlingenvervoer (zonder uitval van ritten i.v.m. corona/lockdown) komt ongeveer op 385.000. Hogere kosten door forse stijging nea-index, corona maatregelen en meer noodzakelijk maatwerk vervoer.	3		V	I -19 5 22
Algemene voorzieningen jeugd	<u>Overige bijdragen 5 (V)</u> Het gaat hier om kosten weerbaarheidstrainingen welke voor een deel in 2020 niet zijn doorgegaan in verband met sluiting scholen als gevolg van corona (incidenteel). <u>Bijdragen instellingen IZWO's 13 (V)</u> Afgelopen jaar is ingezet voor extra tijdelijke capaciteit binnen het zorgteam. Er is sprake van een onderschrijding. Er komt een college voorstel waarin de structurele posten benoemd worden en deel van het budget vrij kan komen te vallen. <u>Diverse kleine verschillen 2 (V)</u>	20		V	I
PGB Jeugd	Verschil kleiner dan € 10.000	-1		N	

Centra voor Jeugd & Gezin	<u>Personeel van derden 35 (V)</u> Er is geen inhuur meer, daar de JOGG regisseur in vaste dienst is genomen. <u>Diverse kleine verschillen 1 (V)</u>	36		V	I 1 S 35
Eerstelijnsloket Jeugd	<u>Innovatie administratie 34 (V)</u> - incidenteel Deze onderbesteding heeft meerdere redenen. Zo is er een verplichting opgenomen voor het jaar 2020 voor een verevening van de voogdijkosten (JeugdzorgPlus). Deze verplichting is nog niet volledig betaald. Daarnaast zijn er lagere kosten gemaakt voor incidentele zorgkosten (mede als gevolg van corona). <u>Diverse kleine verschillen 2 (N)</u> - incidenteel	32		V	I
Openbaar onderwijs gebouwen	<u>Vandalisme schoolgebouwen 14 (V)</u> Het is altijd onbekend hoeveel vandalismeschade er komt <u>Investerings 5.358 (V), Investerings school 4.651 (N)</u> Voor de bouw van het Kindcentrum is in 2020 € 5.461.000 opgenomen als verwachte investering. Op basis van de werkelijke uitgaven zien we dat deze in 2020 ongeveer € 700.000 lager zijn dan geraamd. Omdat de begroting 2020 is opgesteld op basis van een prognose is niet met zekerheid aan te geven welk deel van de investering werkelijk in 2020 gerealiseerd wordt. Het niet besteedde deel in 2020 schuift door naar 2021. De lagere uitgave in 2020 heeft bovendien effect op het resultaat vanwege het feit dat de investering ten laste komt van de bestemmingsreserve. De bouw verloopt volgens planning. <u>Investerings gymzaal 42 (V)</u> <u>Overige baten 74 (V)</u> <u>Diverse kleine verschillen 4 (V)</u> <u>Onttrekking aan reserve Onderwijshuisvesting Avenhorn</u>	843		V	I
			4.637		
Veiligheid, jeugdreclassering en opvang	<u>Veilig Thuis 10 (V)</u> – incidenteel In het jaar 2020 is de verrekenningsmethodiek gewijzigd. Per saldo levert dit een dusdanig klein verschil op dat betrekking heeft op zowel afrekening 2019 als over 2020 dat dit niet verantwoord hoeft te worden. <u>'Crisishulp en opvang' en 'jeugdbescherming en jeugdreclassering (jb/jr)' 44 (V)</u> – incidenteel Voor de financiële toelichting op deze 2 onderdelen verwijzen wij u naar de toelichting bij 'individuele voorzieningen natura jeugd'.	54		V	I
Individuele voorzieningen Natura Jeugd	<u>Kosten ivm corona 270 (N)</u> – incidenteel De gemeente heeft een bedrag van € 270.000 betaald aan gecontracteerde zorgaanbieders die als gevolg van corona omzet over 2020 hebben misgelopen. Op basis van landelijke afspraken mochten zij onder voorwaarden een bepaald bedrag bij de gemeente in rekening brengen. <u>Vervoersvoorzieningen 28 (V)</u> – incidenteel Als gevolg van corona zijn er minder kosten gemaakt voor jeugdzorgvervoer. <u>Individuele voorzieningen natura jeugd – kosten voor geleverde 2e lijns jeugdzorg 317 (V)</u> Dit incidentele voordeel hangt samen met de het incidentele nadeel bij de uitgaven wegens "kosten ivm corona. Onderstaande toelichting is ook van toepassing op de 2 percelen 'crisishulp en opvang' en 'jb/jr' (zie veiligheid, jeugdreclassering en opvang) 44 (V) <u>Onttrekking aan reserve Deelfonds Sociaal Domein</u>	75		V	I
			1.606		

Toelichting kosten individuele voorzieningen jeugd – jeugdzorg
(PGB Jeugd, Eerstelijnsloket Jeugd, Veiligheid, jeugdreclassering en opvang en individuele voorzieningen Natura Jeugd)

Algemeen

De totale uitgaven voor jeugdzorg over 2020 bedragen € 6.302.000. In de begroting 2020 was een budget beschikbaar gesteld van € 6.462.000 (gebaseerd op werkelijke kosten 2019). Ten opzichte van de begroting resulteert dit dus in een onderschrijding van € 160.000.

2e lijns zorgkosten- individuele voorzieningen jeugd

Van de totale uitgaven van € 6.302.000 is ruim € 5.338.000 besteed aan de zorgkosten die de gecontracteerde (tweedelijns) zorgaanbieders aan onze inwoners hebben geleverd. Vorig jaar bedroeg dit bedrag € 5.239.000. Dit is inclusief een bedrag van € 270.000 besteed aan zorgaanbieders die als gevolg van corona omzet hebben misgelopen. Op basis van landelijke afspraken mochten zij onder voorwaarden een bepaald bedrag bij de gemeente in rekening brengen.

Zoals bekend is per 1 januari 2020 het resultaat gestuurd werken (RGW) ingevoerd. In de praktijk betekende dit in het jaar 2020 nog 2 verschillende systematieken (p*q (uurtje factuurtje) en RGW) naast elkaar liepen. 'Oude' trajecten liepen nog door totdat deze waren afgerond en in de tussentijd werden 'nieuwe' arrangementen toegekend. Door de nieuwe werkwijze was het niet mogelijk om vooraf een inschatting te maken van de te verwachte uitgaven over dit overgangs-/ implementatiejaar 2020 en zijn daarom uitgaan van de totale uitgaven over 2019.

Bij de jeugd zien we net als voorgaande jaren ook in 2020 een stijging van het aantal jeugdhulpaanvragen (van 529 in 2019 naar 618 in 2020). Ook is het aantal lopende jeugdvoorzieningen is licht gestegen (van 634 op 31 dec. 2019 naar 649 op 31 dec. 2020). Binnen het Resultaatgestuurd Werken kunnen er meerdere voorzieningen in 1 arrangement zitten. Als we dit doortrekken dan zijn de jeugdvoorzieningen dus zwaarder gestegen dan in eerste instantie lijkt. In het hoofdstuk instroomdata wordt nader ingegaan op overige data.

Sport, recreatie en sportaccommodaties		Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Sportcomplexen	<u>Diensten van derden 10 (V)</u> Door corona verlaagd onderhoud. Nog een betalingsverplichting van € 2.400 voor onderhoud kunstgrasvelden. <u>Zakelijke lasten 7 (N)</u> Eindnota elektra HVC <u>Gebruiksvergoeding/Verhuur 47 (N)</u> Door corona € 28.400 minder huur in rekening gebracht door gebruikmaking TVS-regeling. Compensatie volgt via SPUK-regeling in 2020. <u>Onderhoud 16 (N)</u> Aan SC Dynamo is een vergoeding van € 13.700 uitgekeerd voor herstel van de vloer van de kleedaccommodaties. <u>Overige baten 87 (V)</u> Hogere baten SPUK 2020 en incidentele baat voor tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties ivm COVID-19	27		V	I
Buurtsportcoach	<u>Subsidie 49 (N)</u> Een incidenteel nadeel, omdat het budget vanuit het rijk voor de buurtsportcoach nog niet was ingezet hiervoor.	-49		N	S
Zwembaden	<u>Kantoor- en reclamekosten 16 (V)</u> Door de Corona sluitingen is er minder afzwemmen geweest en hebben wij ook minder diploma's ingekocht (kantoor en reclamekosten) <u>Onderhoud 18 (V)</u> <u>Inhuur personeel 30 (V)</u> Op personeel van derden is met name door de beperkte opening van Buitenmeere minder uitgegeven <u>Baten overige doelgroepen 17 (V)</u> <u>Baten recreatie 28 (N)</u> <u>Baten zwemlessen 27 (V)</u> In de zomernotitie zijn de verwachte inkomsten door de coronasluiting naar beneden bijgesteld. Dit heeft zich achteraf nog redelijk hersteld. wel dient opgemerkt dat onze doelgroepklanten zoals zwemles en trimzwemmen vooruit betalen, dit zal in 2021 weer verrekend moeten worden.	87		V	I
Gymnastieklokalen	<u>Verhuur sportlokalen 9 (V)</u> Tijdens de zomer hebben we verhuursportlokalen verlaagd met € 20.000 wegens het sluiten van de locaties door corona. In september en half oktober hebben we volledig kunnen draaien en ook daarna zijn enkele groepen tm 17 lange tijd doorgedaan. Hierdoor is er € 9.000 meer dan begroot. In 2021 staat verhuur sportlokalen weer op het originele bedrag van € 35.000, maar deze moet mogelijk (weer) verlaagd worden gezien het feit dat we de maanden januari, februari en in elk geval half maart gesloten moeten blijven. Dit betreft allemaal incidenteel wegens corona. <u>Materialen 6 (V)</u> In 2020 hebben we enkele materialen besteld die nog niet leverbaar waren. Hierdoor is er 50% in 2020 gefactureerd en 50% bij oplevering. Dit verschil van €6.000 was hiervoor begroot. Dit verschil is incidenteel. <u>Afschrijving 21 (V)</u> Incidenteel lagere kapitaallasten vanwege de nieuwbouw werkzaamheden van de Gymzaal van de Droomgaard. Start afschrijving is vanaf het moment van ingebruikname wat voor 2020 nog geen kapitaallasten geeft.	36		V	I
Koggenhal	Vershil kleiner dan € 10.000	-1		N	
Recreatievoorzieningen	Vershil kleiner dan € 10.000	10		V	
Subsidiebeschikkingen	<u>Subsidies 20 (V)</u> Verenigingen ontvangen op basis van jeugdleden subsidie. Er zijn minder jeugdleden opgegeven en tevens zijn er minder subsidieaanvragen geweest. Structureel kan het budget worden verlaagd met € 7.000 <u>Diensten van derden 7 (N)</u> Incidentele uitgaven voor de oprichting van de Sportraad	13		V	I 6 S 7

Zorg & voorzieningen	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Algemene voorzieningen Wmo	<p><u>Vervoersvoorzieningen 67 (V)</u> Door corona wordt tot wel 60% minder gebruik gemaakt van de Regiotaxi dan in 2019. Er wordt nog gewerkt aan een compensatie voor de maanden juni t/m half oktober en een continuïteitsbijdrage voor half oktober tot augustus 2021. De kosten zullen echter op 2021 gaan drukken.</p> <p><u>Bijdrage overige overheid 39 (V)</u> - incidenteel Als gevolg van corona is minder gebruik gemaakt van diverse preventieactiviteiten zoals opvoedondersteuning dan andere jaren.</p> <p><u>Diverse kleine verschillen 10 (V)</u></p>	116		V	I
Eerstelijnsloket Wmo	<p>Doorbelaste kosten personeel 30 (N) De uitgaven voor het personeel in het Sociaal Domein zijn in 2020 geïndexeerd.</p> <p><u>Diensten van derden 20 (N)</u> Kosten voor ICMT 2020 bleken hoger dan de uitgaven in 2019 waarop dit bedrag was gebaseerd. Dit komt onder andere door uitbreiding van het team en hoge kosten door ingehuurd personeel. Bedrag is structureel.</p> <p><u>Bijdrage overige overheid 20 (N)</u> Overschrijding van het budget komt door een onterechte structurele bijstelling in de zomernotitie. Dit had PGB begeleiding moeten zijn. Voor 2021 is de verwachting dat er rond de 28 duizend uit te geven aan regionale Toezicht Wmo.</p> <p><u>Clïëntondersteuning Wmo 10 (V)</u> Dit voordeel is incidenteel. De daling van het gebruik is gestagneerd in 2020 en daarmee gelijk gebleven aan 2019. De cliëntondersteuning is voor iedereen toegankelijk, dit maakt een prognose van het gebruik niet eenvoudig. Ondanks corona en het wegvallen van een grote aanbieder, hebben inwoners de weg gevonden naar de cliëntondersteuner. Met de aanbieders en toegang wordt in 2021 ingezet op het vergroten van de bekendheid en daarmee het gebruik van de cliëntondersteuners. Hierdoor zullen de uitgaven stijgen, maar binnen het begrote budget vallen.</p> <p><u>Diverse kleine verschillen 9 (N)</u></p>	-69		N	I 1 S-70
Gezondheidszorg	Verschil kleiner dan € 10.000	0		V	
Beschermd wonen	Verschil kleiner dan € 10.000	3		V	
Eigen bijdrage maatwerkvoorzieningen Wmo en Jeugd	Verschil kleiner dan € 10.000	2		V	
Maatwerkvoorzieningen Natura imm. WMO	Per 1 januari 2020 zijn we gestart met resultaat gestuurd werken (RGW). Voor 2020 betekende dit dat er nog twee verschillende systematieken (p*q (uurtje factuurtje) en RGW) naast elkaar liepen. 'Oude' trajecten liepen nog door totdat deze waren afgerond en in de tussentijd werden 'nieuwe' arrangementen toegekend. Door de nieuwe werkwijze was het niet mogelijk om vooraf een inschatting te maken van de te verwachte uitgaven over dit overgangs-/ implementatiejaar 2020 en zijn daarom uitgaan van de totale uitgaven over 2019. Daarnaast zien we dat de aanvragen voor een maatwerkvoorziening het afgelopen jaar zijn toegenomen. Dit maakt dat het voordeel moeilijk te verklaren is en daarom als incidenteel wordt aangemerkt.	140		V	I
Maatwerkvoorzieningen Natura mat. WMO	Voor maatwerkvoorzieningen Wmo mat. zien we een afname van het aantal aanvragen voor een rolstoel. Het aantal aanvragen voor een rolstoel is moeilijk te voorspellen, dit voordeel is daarom incidenteel. Het kan zijn dat corona het afgelopen jaar ook invloed heeft gehad op het aantal aanvragen. De aanvragen voor woonvoorzieningen zijn minimaal afgenomen. Het aantal aanvragen geeft echter geen goed beeld van de werkelijke kosten. 1 aanvraag voor woningaanpassing kan nl. 10 duizenden euro's kosten.	40		V	I
PGB Wmo	<p><u>PGB Huishoudelijke hulp 4 (V)</u> Verschil kleiner dan € 10.000 35</p> <p><u>PGB Wmo begeleiding 42 (V)</u> De daling van uitgaven PGB begeleiding zet al een aantal jaar door. Vandaar dat deze post als structureel wordt aangemerkt.</p>	46		V	I 4 S 42

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij u inzicht in de lopende investeringen in 2020 vanuit het Programma Welzijn & Zorg. De investeringen waarbij in de kolom afsluiten op "ja" staat worden afgesloten per 31-12-2020, de investeringen waarbij in de kolom afsluiten op "nee" staat lopen door naar 2021.

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Realisatie	Restant	Afsluiten
Cijfers x € 1.000						
t.l.v. reserves:						
Onderhoud Grosthuiserschool	Jeugd 0-23 jaar	RB 07-09-20	35	35	0	Ja
AED kasten	Zorg & voorzieningen	RB 25-05-20	21	21	0	Ja
Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties	Jeugd 0-23 jaar	RB 25-05-20	210	-1	211	Nee
Inkoop sociaal domein	Zorg & voorzieningen	RB 05-11-19	52	15	37	Nee
Toekomstbestendig wonen lening	Zorg & voorzieningen	RB 05-11-19	500	150	350	Nee
Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn	Jeugd 0-23 jaar	RB 29-11-18	13.044	5.422	7.622	Nee
Keuzenotitie sociaal domein		RB 13-02-17	125	0	125	Ja
Recreatieve paden bij dijkverzwaring	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 30-06-14	63	0	63	Nee
Wandelroutenetwerk Koggenland	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 16-01-12	257	0	257	Nee
Recreatieve vaarroute	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 09-03-06	101	0	101	Nee
Activeren:						
Toplaagrenovatie handbalveld Zuidermeer	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 21-04-20	57	56	1	Ja
Aanschaf sportmaterialen	Sport, recreatie & sportaccomm.	RB 16-12-19	103	0	103	Nee
Voorbereidingskrediet onderwijshuisvesting	Jeugd 0-23 jaar	RB 12-09-16	119	11	108	Nee

Onderhoud Grosthuiserschool

Het krediet is betaalbaar gesteld aan het schoolbestuur dat daarmee de noodzakelijke bouwkundige aanpassingen heeft kunnen uitvoeren. Het krediet kan worden afgesloten.

AED kasten

Het krediet is volledig aangewend voor het aanschaffen van nieuwe AED kasten. Het budget kan worden afgesloten.

Ontwikkeling vrijkomende schoollocaties (Dwingel, Het veer)

Ter voorbereiding op de sloop van de gebouwen zijn ecologisch onderzoeken uitgevoerd. In eerste instantie een quickscan en daarna de benodigde inventarisatie beschermende soorten.

Inkoop sociaal domein

Er is door een extern bedrijf een beleidsadvies geschreven voor de implementatie Resultaat Gestuurd Werken (RGW), de regionale website (zorg in regio Westfriesland) is gebouwd en onderhouden, er is ambtelijke capaciteit ingehuurd voor de vormgeving van ontwikkelafels. De implementatie is nog niet afgerond en er komen opnieuw kosten in 2021 ten behoeve van het dashboard (sturingssysteem in het kader van contractmanagement), onderhouden website, ambtelijke capaciteit voor voortzetten ontwikkelafels. Het krediet moet daarvoor beschikbaar blijven en is mogelijk niet toereikend.

Toekomstbestendig wonen lening

Vanaf juni 2020 kunnen de inwoners van Koggenland gebruik maken van de toekomstbestendig wonen lening. Inwoner kunnen aanspraak maken op de lening voor het wegnemen van drempels of plaatsen van een traplift, of voor het verduurzamen van de woning. De raad heeft € 500.000 beschikbaar gesteld, dit bedrag komt in fases op de rekening courant van het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederland (SVN), beschikbaar. Het SVN verstrekt, na een toets door het Duurzaam Bouwloket, de lening aan de inwoners. Op dit moment zijn drie leningen verstrekt voor ruim 34 duizend euro en staan nog twee leningen voor ruim 28 duizend euro klaar om verstrekt te worden. Zodra de rekening courant bij het SVN is benut, wordt dit aangevuld tot dat het beschikbaar gestelde bedrag van € 500.000 is bereikt.

Onderwijshuisvesting Avenhorn/De Goorn

In 2020 is daadwerkelijk gestart met de bouw. Na een eerste paal in het voorjaar is het gebouw voor de kerst wind en waterdicht gemaakt. Hierna werd en wordt gewerkt aan de afronding aan de buitenkant en afbouw aan de binnenkant. De bouw vordert binnen de gestelde financiële raads-kaders. De investeringskredieten voor het Kindcentrum Avenhorn worden na oplevering en eindafrekening (inclusief boekwaardes/sloopkosten) afgesloten

Keuzenotitie sociaal domein

In de keuzenotitie van het sociaal domein staan drie thema's opgenomen waarvoor in de uitvoering een krediet van € 125.000 beschikbaar is gesteld. Tijdens de evaluatie van het beleidsplan sociaal domein 2017-2020 is inhoudelijk verslag gedaan van de uitvoering. Een deel van de activiteiten is in het kader van 1.) Eenzaamheid, 2.) Vrijwilligers en 3.) Mantelzorg uitgevoerd, zoals het onderzoek en het opgeleverde rapport, het uitbesteden van het coördineren van vrijwilligerswerk en meer aandacht voor preventie. Vanwege Covid-19 zijn er ook activiteiten niet uitgevoerd zoals de netwerkbijeenkomst eenzaamheid en een bijeenkomst vrijwilligersbeleid. Er is besloten om het restant van het budget terug te laten vloeien naar de algemene middelen.

Recreatieve paden bij dijkverzwaring

Het budget is beschikbaar gesteld voor een bijdrage aan de recreatieve paden bij de dijkversterking Markermeerdijken. Wij zijn nog in onderhandeling met de provincie over de exacte bijdrage door de gemeente aan het recreatieve pad op de oeverdijk. In 2020 heeft de provincie dit op de lange baan geschoven. In 2021 zal, naar verwachting, de provincie duidelijkheid geven.

Wandelroutenetwerk Koggenland

Er is een nieuw boerenlandpad in voorbereiding nabij de Grootweg. De gesprekken met de grondeigenaren hebben in 2020 nog niet tot concrete afspraken geleid.

Recreatieve vaarroute

Het krediet is bestemd voor brugeigenaren die hun brug willen verhogen. In 2020 zijn er geen aanvragen ingediend.

Toplaagrenovatie handbalveld Zuidermeer

Werkzaamheden zijn conform opdracht uitgevoerd. Zoals gebruikelijk wordt een percentage onvoorzien opgenomen en dit bleek in praktijk lager te zijn dan oorspronkelijk begroot.

Overname sportmaterialen

De gemeente heeft het aanbod gedaan om aanschaf en onderhoud van binnensportmaterialen over te nemen van sportverenigingen.

Wegens de Corona maatregelen is nog niet met elke betreffende vereniging gesproken. Daarnaast hebben enkele verenigingen ook aangegeven dat zij voorlopig nog afzien van overname van binnensportmaterialen door de gemeente.

Vorbereidingskrediet onderwijshuisvesting

Uit het voorbereidingskredieten worden incidenteel kosten voor ondersteuning en communicatie betaald. In 2020 betrof dat uitgaven voor drone-opnames van de bouw, een extra verkeerskundige toets voor de voorgenomen oversteekplaats bij de Rietsikkel, kerststollen voor de bouwvakkers en een hekwerk bij de nieuwe hondenuitlaatplaats. Het voorbereidingskrediet wordt afgerond na oplevering en eindafrekening van alle kredieten voor het Kindcentrum Avenhorn

Instroomdata en toelichting

Instroom zorgteam Koggenland	2018	2019	2020	%2e lijn		
				2018	2019	2020
Wmo	621	737	1.182	73	75	76
Jeugd	382	529	618	55	50	52
Overige (niet Wmo/Jeugd)	265	254	124	5	6	5
Totaal	1.268	1.520	1.924			

De instroom van het aantal meldingen is in 2020 fors toegenomen. Vooral de WMO-meldingen zijn behoorlijk gestegen. Dit heeft meerdere oorzaken, denk aan vergrijzing, het landelijk afschaffen van de inkomens- en vermogensafhankelijke eigen bijdrage en hiermee de invoering van het abonnementstarief, maar ook het landelijke beleid dat mensen langer zelfstandig moeten blijven wonen, daardoor wordt er steeds vaker een beroep gedaan op ambulante hulp. Meer complexe aanvragen zijn het, waar ook meerdere voorzieningen voor worden aangevraagd. Ook zien we een stijging van de jeugdhulpaanvragen. Enerzijds te verklaren door Corona, meer huiselijk geweldsituaties, maar ook meer hulpvragen door jongeren en hun ouders zelf. De overige meldingen (Algemeen Maatschappelijk Werk, Schuldhulpverlening) zijn gedaald, echter zegt dit niets over de complexiteit van de aanmeldingen. Mede door Corona zijn de vragen hierbij ook complexer geworden.

Aantal klachten/bezwaarschriften	2018	2019	2020
Klachten	0	0	3
Bezwaarschriften	4	7	2

In 2020 zijn er drie klachten binnengekomen en met een informele afhandeling afgedaan. Het ging om 2 klachten over jeugdzorg en 1 over WMO. Daarnaast zijn er 2 bezwaarschriften binnengekomen. Beide gingen over Bijzondere bijstand. Deze bezwaren zijn ook uiteindelijk ingetrokken door betrokkenen. Vaak is een luisterend oor en nog een extra uitleg succesvol.

Aantal lopende Wmo voorzieningen	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
Rolstoel	365	352	302
Vervoer	793	826	828
Woonvoorzieningen	604	556	473
Huishoudelijke ondersteuning	295	384	73
Begeleiding	225	263	461
Totaal	2.282	2.381	2.137

De daling van het aantal voorzieningen huishoudelijke ondersteuning en de stijging van het aantal voorzieningen begeleiding is te verklaren door de nieuwe werkwijze (resultaat gestuurd werken) vanaf 1 januari 2020. We werken vanaf 1 januari 2020 met verschillende profielen en intensiteiten (arrangementen). Dit is een andere manier van het tellen/registreren van de aantallen. Individuele voorzieningen gaan op in begeleidingsprofielen en dalen daardoor dus. En alle profielen worden geteld als begeleidingsprofielen die daardoor stijgen in aantal.

Alle profielen worden aangemerkt als begeleidingsprofielen. Ook de huishoudelijke ondersteuning is vanaf 1 januari een begeleidingsprofiel. Verder betekent dit dat in 1 arrangement meerdere voorzieningen zitten, dus zowel huishoudelijke hulp als begeleiding. Het aantal voorzieningen huishoudelijke ondersteuning gaat over de uitstaande huishoudelijke hulptoelage (HHT).

Aantal lopende Jeugd voorzieningen	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
	637	634	649

Het aantal lopende jeugdvoorzieningen is licht gestegen. Echter in 2020 geldt ook hiervoor dat door het nieuwe werken (RGW) er meerdere voorzieningen in 1 arrangement kunnen zitten. Als we hier rekening mee houden, dan zijn de jeugdvoorzieningen zwaarder gestegen dan in eerste instantie lijkt. Het jaar 2020 was nog een overgangsjaar waarbij zowel oude voorzieningen doorliepen en nieuwe arrangementen zijn toegekend.

Wonen & Ondernemen

Doelstelling en missie

Koggenland staat voor een gezonde, veilige en toekomstbestendige woon- en werkomgeving waar het prettig leven, werken en ondernemen is.

Wat wilden we bereiken?

1. Verhogen van de kwaliteit van de leefomgeving: Wij zetten in op een beter leefmilieu en een duurzame kwaliteit en beheer van de openbare inrichting. Een gemeente met ruimtelijke kwaliteit door een afgewogen verdeling van groen, water, bebouwing en infrastructuur. Een duurzame gemeente, die toekomstwaarde creëert voor bewoners en bedrijven.
2. Uitvoering geven aan uitvoeringsplannen 'ondernemend Koggenland' en 'aantrekkelijk recreëren en verblijven' als onderdeel van de kadervisie: De regio West-Friesland werkt samen aan de bevordering van het toerisme en in het bijzonder promotie en marketing. Samen optrekken is belangrijk, onder andere om meer toeristen naar West-Friesland te brengen. We zijn aangesloten bij 'Holland boven Amsterdam' waarin wordt samengewerkt aan de gebiedspromotie van Noord-Holland Noord. Daarnaast is Koggenland deelnemer in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Westfriesland welke de belangen behartigt van openluchtrecreatie, natuur en landschap.

Beleidsvelden en activiteiten

Beleidsveld: Economie & toerisme

Maatschappelijk effect

Het voorzien in voldoende en bereikbare werkgelegenheid, in de behoefte aan economische en recreatieve voorzieningen en in de behoefte aan ontwikkelingsruimte en infrastructuur voor ondernemers.

Activiteit: Ondernemend Koggenland en aantrekkelijk recreëren en verblijven
--

Wat wilden we doen?

Begin 2020 wordt de kadervisie en het uitvoeringsprogramma vastgesteld. Afhankelijk van de besluitvorming volgt een begrotingswijziging. Naar aanleiding hiervan kunnen de eerste acties opgepakt worden.

Wat hebben we gedaan?

De Kadervisie met bijbehorend uitvoeringsprogramma is ambtelijk in Q4 compleet afgerond. Maar door de extra participatieronde heeft de vaststelling van de Kadervisie uiteindelijk in Q1 2021 plaatsgevonden. Vanzelfsprekend werd er parallel al wel uitvoering gegeven aan diverse acties zoals (niet uitputtend) het opstarten van een Koggenlandse Ondernemersvereniging, bewegwijzering van bedrijven op de verschillende bedrijventerreinen (krijgt een vervolg in 2021) actualiseren van de (regionale) detailhandelvisie, we hebben een aanlegsteiger in Oost-mijzen gerealiseerd, financieel bijgedragen aan het 100- jarige rustenburgschutsluis-evenement en (regionaal) onderzoek gestart naar de vitaliteit van de recreatieparken.

Beleidsveld: Grondbedrijf

Maatschappelijk effect

Via het Grondbedrijf bijdragen aan locaties voor woningbouw en bedrijven(terreinen).

Beleidsveld: Omgevingstaken

Maatschappelijk effect

Voorzien in de gemeentelijke woningbehoefte en ruimtebehoefte voor bedrijvigheid, recreatie en toerisme.

Behouden van een veilige, gezonde en aantrekkelijke leefomgeving. Borgen van de rechtszekerheid voor inwoners en ondernemers. En een zo optimaal mogelijke dienstverlening op het gebied van omgevingsvergunning.

Beleidsveld: Openbare ruimte

Maatschappelijk effect

Het in stand houden van een veilige, prettige en functionele leefomgeving.

Activiteit: Verhogen van de kwaliteit van de leefomgeving
--

Wat wilden we doen?

Een verkenning (waar hebben we het over of waar moeten we het over hebben) opstellen welke gebruikt kan worden tijdens het participatietraject voor de kadervisie. Dit leidt tot informatie (van onze inwoners) over hoe zij kijken naar de kwaliteit van onze leefomgeving.

Op basis van onder andere die informatie gaan we in 2020 een integrale visie opstellen aangaande de fysieke leefomgeving. Aandachtspunten zijn: openbaar groen/bomen, waterberging, onderhoudsniveaus wegen, trottoirs en fietspaden en dergelijke.

Wat hebben we gedaan?

Op weg naar de nieuwe omgevingswet hebben we een participatie traject georganiseerd die veel inzicht heeft gegeven over hoe onze inwoners de leefomgeving ervaren. Hieruit kwam naar voren dat men Koggenland graag groen wil houden en tevreden is met hoe de buitenruimte er nu uitziet. Aansluitend heeft er op 23 juni 2020 een bijeenkomst met de raad plaatsgevonden waarbij onder andere over 'uitstraling entrees en rotondes' is gesproken alsmede nut en noodzaak voor het opstellen van een integrale visie aangaande 'verhogen van de kwaliteit van de leefomgeving'. Afgesproken is dat het college alleen een memo met verbeteropties uitwerkt. Deze memo is naar de raad verzonden. Het college heeft de verbeteropties bij de ombuigingen in overweging genomen maar niet meegenomen in de voorstellen richting de raad. Hiermee is een integrale visie op het 'verhogen van de kwaliteit van de leefomgeving' komen te vervallen. Kwaliteit van de leefomgeving vereist blijvende aandacht en zal ook met klimaatadaptatie nieuwe impulsen krijgen.

Beleidsveld: Woningbedrijf

Maatschappelijk effect

Gemeentelijk Woningbedrijf Koggenland voorziet binnen gemeente Koggenland in de woonvraag van woningzoekenden die op de markt van koopwoningen en commerciële huurwoningen niet terecht kunnen. In de praktijk zijn dit met name de lagere inkomens met een (belastbaar) verzamelinkomen tot € 40.500 (prijspeil 2020). Het Woningbedrijf exploiteert daartoe een duurzame woningportefeuille met kwalitatief goede woningen om nu en in de toekomst te zorgen voor voldoende, betaalbare en duurzame woningen voor de verschillende doelgroepen.

Verplichte beleidsindicatoren

Beleidsindicator	Eenheid	2018	2019	2020	Vergelijkbare gemeenten	Landelijk
Economie						
Funciemenging	%	46,3	46,5	46,5	44,9	53,9
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inwoners 15-64 jaar	146,5	154,5	154,5	135,5	151,6
Volksgesondheid en milieu						
Hernieuwbare elektriciteit	%	28,1				17,6
Huishoudelijk restafval	kilogram per inwoner	124	125		126	163

Van sommige jaartallen zijn nog geen nieuwe cijfers bekend.

Wat heeft het gekost?

(x €1.000)	Jaarrekening 2019	Primaire begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Jaarrekening 2020	Vershil 2020
Beleidsvelden					
Omgevingstaken	975	1.327	1.551	1.164	387 V
Woningbedrijf	5.357	5.598	5.598	5.317	281 V
Grondbedrijf	4.462	8.103	8.103	3.283	4.820 V
Openbare ruimte	8.190	7.552	6.729	7.098	369 N
Economie & Toerisme	98	124	224	103	121 V
Totaal lasten	19.081	22.703	22.205	16.965	5.240 V
Omgevingstaken	833	553	503	991	488 V
Woningbedrijf	6.492	6.081	5.972	6.641	669 V
Grondbedrijf	5.266	8.103	8.102	4.249	3.853 N
Openbare ruimte	1.721	637	637	673	36 V
Economie & Toerisme	14	4	4	1	3 N
Totaal baten	14.326	15.377	15.218	12.555	2.663 N
Saldo programma incl. mutaties reserves	4.755 N	7.326 N	6.987 N	4.410 N	2.577 V

Toelichting

Onderstaand leest u de meest opvallende verschillen ten opzichte van het budget vanuit de bijgestelde begroting 2020 betreffende Programma Wonen & Ondernemen. In de kolom resultaat kunt u het bedrag vinden waarmee het onderdeel van invloed is op het rekeningresultaat 2020. In de kolom Reserve vindt u het bedrag wat impact heeft op de vermogenspositie, waardoor het geen invloed heeft op de hoogte van het rekeningresultaat. De kolom V/N laat zien of het een voordeel of nadeel betreft. De laatste kolom geeft incidenteel of structureel aan. De structurele doorwerking vanuit de Jaarrekening 2020 wordt voorgesteld bij te stellen via de Zomernotitie 2021.

Omgevingstaken	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Handhaving	Door de Corona en de daaraan gekoppelde maatregelen is er minder gecontroleerd bij drank- en horecabedrijven alsmede de vakantieparken. Hierdoor minder kosten besteed aan handhaving.	39		V	I
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	Van deze middelen wordt in Koggenland de externe inhuur betaald, voor 2020 is er minder gebruikt dan verwacht. Het restant wordt gebruikt voor 2021 vooruitlopend op de werving van eigen medewerkers.		174	V	I
Krediet Omgevingswet	Door het uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet, worden bepaalde onderdelen zoals opleidingen en de aanschaf van bepaalde software ook pas later uitgevoerd.		204	V	I
Wonen en Ondernemen diverse budgetten	Dit budget betreft een verzameling van diverse budgetten, waar over het geheel genomen € 18.000 in resteert. Dat positieve saldo is veroorzaakt door lagere Welstandskosten (€ 11.000) en lagere kosten ten laste van het budget Wonen (€ 10.000). De komende jaren wordt het 'wonen' budget benut om bij te dragen aan de in het Woonakkoord opgenomen afspraken.	18		V	I
Leges Omgevingsvergunningen	Leges omgevingsvergunning € 365.000 voordeel. Door een aantal grote projecten zoals het Kindcentrum en daarnaast het toegenomen aantal vergunningaanvragen, hebben we dit jaar een aanzienlijk hoger bedrag dan begroot aan leges ontvangen. Vooraf is rekening gehouden met de hogere inkomsten maar de aanneemsom Kindcentrum viel hoger uit dan vooraf ingeschat en vanwege de corona-uitbraak zijn er veel meer vergunningen aangevraagd. Dit was niet voorzien.	365		V	I
Vredemaker Oost	Als initiatiefnemer heeft Ooms Vredemaker-Oost IV ontwikkeld. Inmiddels is de ontwikkeling afgerond en betreft dit voordeel het restant waarborg en kostenverhaal. Dit kan als inkomst in de exploitatie worden verwerkt.	40		V	I

Voor de financiële toelichting van het beleidsveld Woningbedrijf verwijzen wij u graag naar de paragraaf Woningbedrijf.

Grondbedrijf	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Winstuitname Lijsbeth Tijs	Op 17 juni 2019 heeft de raad de uitgangspunten voor tussentijdse winstneming bij grondexploitaties vastgesteld. Op basis van deze uitgangspunten heeft er in 2020 bij het complex Lijsbeth Tijs een winstneming van € 800.000 plaatsgevonden.	800		V	I
Faciliterend grondbedrijf	In 2020 hebben de laatste afrekeningen plaatsgevonden vanuit de anterieure overeenkomst (samenwerkings-overeenkomst met o.a. kostenverhaal). Dit heeft geleid tot een positief resultaat.	174		V	I
Verschillen op beleidsveld Grondbedrijf	<p>Op het beleidsveld Grondbedrijf zijn de lasten én baten lager dan begroot. Dit heeft geen effect op het resultaat binnen het Grondbedrijf omdat dit verrekend wordt met de boekwaarde van de lopende Grondexploitaties.</p> <p>Hieronder nemen wij u mee in de oorzaken van de lagere lasten en lagere baten over 2020.</p> <p><i>Lijsbeth Tijs:</i> De ontwikkeling van fase 3 had gezien de vele dossiers geen prioriteit. Echter, in het kader van de versnelling woningbouw, met ondersteuning van subsidie provincie, is begin 2020 een externe projectleider ingehuurd om de ontwikkeling op te pakken. In 2021 wordt de voorbereiding van de ontwikkeling afgerond en kan fase 3 bouwrijp gemaakt worden.</p> <p><i>Buitenplaats de Burgh gemeentelijke grex</i> In 2020 is bij alle projecten een versnelling gekomen in de verkoop van vrije kavels. Ook in Buitenplaats de Burgh zijn meer vrije kavels verkocht in 2020 dan was verwacht.</p> <p><i>De Tuinen</i> Dit deel 3 bouwrijp maken en fase 1 woonrijp maken doorgeschoven naar 2021. Inmiddels is reeds gestart met het woonrijpmaken van fase 1.</p> <p>Tuindersweijde-Zuid gemeentelijke grex - Grondinbreng was in 2019 geboekt bij het opstarten van de grondexploitatie Tuindersweijde-Zuid. Bij het opstellen van de begroting 2020 was nog niet voorzien dat de grondexploitatie in 2019 zou worden geopend. - Nabetalingsverplichting na onherroepelijk bestemmingsplan. Bij onherroepelijk bestemmingsplan van de grond dat in eigendom is van de gemeente in Tuindersweijde-Zuid heeft de gemeente een nabetalingsverplichting. Door de werkdruk, provinciale behandeling en de noodzaak om de geurverordening aan te passen is in 2020 het bestemmingsplan nog niet in procedue gebracht.</p>				

Openbare ruimte	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Buitendienst	Het nadeel over 2020 wordt grotendeels veroorzaakt door: - kosten extra auto's vanwege Corona. - Lagere inruilwaarde van de oude machines (lagere inruilwaarde dan gemiddeld begroot). - Hogere incidentele kapitaallasten machines Buitendienst	69		N	I
Onderhoud Bruggen	Bij de vaststelling van de nieuwe MJOP bruggen is gestart met een eenmalig startkapitaal. Deze bleek ontoereikend. In de jaren hierna zal dit weer in de pas gaan lopen.	33		N	I
Gladheidbestrijding	Milde winter waardoor lagere uitkering aan HHNK & minder inkoop zout	20		V	I
Onderhoud Wegen	Het voordeel op onderhoud wegen wordt met name veroorzaakt door vele werkzaamheden van de nutsbedrijven wegens de elektrificatie.	34		V	I
Schouw en Baggerwerk	Naar aanleiding van de uitkeuring van het HHNK bleek er minder baggerwerk uit te voeren.	23		V	I
Openbaar Groen	€ 114.000 nadeel wegens uitbreiding areaal, herinrichting speelplaats Wieken, kosten nuts Omloop en extra renovaties uitgevoerd. Herinrichting speelplaats Wieken is aangepast naar aanleiding van onrust bij omwonenden. Omloop nutsleidingen was nodig omdat deze leidingen rond 2009 in uitgeefbaar gebied terecht zijn gekomen en dit jaren later naar voren is gekomen. Dit is gecorrigeerd. Enkele beplantingsvakken zijn vroegtijdig gerenoveerd vanwege klachten van omwonenden. Dit geeft later een voordeel in het MJOP. Arealuitbreiding wordt vooraf niet standaard in het MJOP meegenomen. Dit is moeilijk planbaar vanwege de enigszins onvoorspelbare voortgang en aansluitende verantwoordelijkheden aannemer. Na 'overdracht' naar de gemeente worden ze opgenomen in het MJOP.	114		N	S 13,5 I 100,5
Speelvoorzieningen	In 2020 zijn verschillende speelvoorzieningen gefaciliteerd en gefinancierd vanuit de doe-teams. Hierdoor is over 2020 een incidenteel voordeel op het budget speelvoorzieningen.	6	25	V	I
Riolering	Het project relining is doorgeschoven vanuit 2019 naar 2020, waar we in 2019 een voordeel hadden hebben we nu, wegens het doorschuiven van de kosten, een nadeel.		56	N	I
Economie & Toerisme	Toelichting	Resultaat	Reserve	V/N	I/S
Maatwerkregeling Corona	De maatwerkregeling voor de inwoners en ondernemers die bovengemiddeld getroffen zijn door de coronacrisis is nauwelijks gebruikt. Van het door uw raad beschikbaar gestelde krediet a € 100.000 is ruim € 6.400 gebruikt voor de huurvermindering van het sportcafé.		94	V	I

Overzicht investeringen

Hieronder geven wij u inzicht in de lopende investeringen in 2020 vanuit het Programma Wonen & Ondernemen. De investeringen waarbij in de kolom afsluiten op ja staat worden afgesloten per 31-12-2020, de investeringen waarbij in de kolom afsluiten op nee staat lopen door naar 2021.

	Beleidsveld	Datum besluit	Beschikbaar krediet	Realisatie	Restant	Afsluiten
Cijfers x € 1.000						
t.l.v. reserves:						
Onderzoek zonne-energie	Omgevingstaken	RB 17-09-18	16	0	16	Ja
Vernieuwen speeltuin Regenboogforel	Openbare ruimte	RB 07-10-19	45	48	-3	Ja
Inrichting werf Obdam	Openbare ruimte	RB 05-11-19	25	0	25	Ja
Bomenbeleidsplan	Openbare ruimte	RB 05-11-19	25	0	25	nee
Aanpassing wegverkeerslawaaï	Openbare ruimte	CB 15-10-19	232	-14	246	Nee
Ontwikkelingen vrijkomende schoollocaties	Grondbedrijf	25-5-2020	210	-1	211	Nee
Uitvoeringskosten Klimaatakkoord	Omgevingstaken	29-6-2020	237	63	174	Nee
Renovatie handbalveld Zuidermeer	Sport, recreatie	23-3-2020	57	56	1	ja
Botenoverhaal Burgtlanden	Economie & toerisme	16-12-2019	100	48	52	Nee
Speeltuinen Berkweide, Berkenlaan en Bru	Openbare ruimte	21-4-2020	87	92	-5	ja
Implementatie omgevingswet	Omgevingstaken	RB 05-11-19	307	103	204	Nee
Onderzoek energiebedrijf Koggenland	Omgevingstaken	16-12-2019	25	21	4	Ja
Activeren:						
Aanvullend krediet startersleningen	Omgevingstaken	RB 11-02-13	450	loopt door		Nee
Aankoop zes woningen Buitenplaats	Woningbedrijf	RB 10-07-17	997	Afgerond		ja
Armaturen openbare verlichting 2019	Openbare ruimte	RB 17-12-18	27	17	10	ja
Armaturen openbare verlichting 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	138	74	64	Nee
Lichtmasten openbare verlichting 2019	Openbare ruimte	RB 17-12-18	3	0	3	Nee
Lichtmasten openbare verlichting 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	20	0	20	Nee
Engeneringsplan openbare verlichting	Openbare ruimte	RB 17-12-18	30	16	14	nee
Aankoop gronden Staatsbosbeheer	Openbare ruimte	RB 18-03-19	33	0	33	Nee
Inrichting openbare ruimte Kindcentrum Avenhorn	Openbare ruimte	RB 20-05-19	3166	0	3166	Nee
Paden/inforborden dorpsbos Avenhorn/De Goorn	Openbare ruimte	RB 16-06-19	-10	0	-10	ja
Machines Buitendienst 2020	Openbare ruimte	RB 05-11-19	80	59	21	nee
Vervanging bruggen	Openbare ruimte	RB 20-04-20	234	237	-3	ja
Ontwikkeling 12 woningen locatie Bavo	Woningbedrijf	RB 18-12-17	1803	1813	-10	nee

Paragrafen

Lokale heffingen

Inleiding

Met de lokale heffingen dragen inwoners en ondernemers in de gemeente Koggenland bij aan de leefbaarheid en voorzieningen in de gemeente. Bij de lokale heffingen onderscheiden we drie typen belastingen:

1. Algemene belastingen.
2. Bestemmingsbelastingen.
3. Retributies (rechten en leges).

Algemene belastingen

De algemene belastingen komen ten goede aan algemene middelen van de gemeente. Dit betekent dat de opbrengsten vrij besteedbaar zijn. De gemeenteraad bepaalt hoe deze opbrengsten kunnen worden ingezet. Onder de algemene belastingen vallen bijvoorbeeld de onroerendezaakbelastingen en de forensenbelasting.

Bestemmingsbelastingen

Bestemmingsbelastingen zijn belastingen waarvan de opbrengsten zijn bestemd voor specifieke taken of voorzieningen met een duidelijk algemeen belang. Voorbeelden hiervan zijn de rioolheffing en de afvalstoffenheffing. Voor bestemmingsbelastingen geldt dat de gemeente op begrotingsbasis niet meer mag heffen dan de kosten die zij voor de betreffende taak of voorziening maakt.

Retributies

Retributies worden geheven van personen aan wie de gemeente een specifieke dienst verleent die voor die persoon een individueel voordeel oplevert. De belangrijkste retributies zijn de leges: vergoedingen voor een bij de gemeente aangevraagde dienst als het aanvragen van een paspoort of een vergunning. Voor retributies geldt dat de gemeente op begrotingsbasis niet meer mag heffen dan de kosten die zij maakt voor de betreffende dienst.

Beleid ten aanzien van de lokale heffingen

Gemeentelijk beleid:

- De belastingdruk voor inwoners zo laag mogelijk te houden.
- Retributies zoveel mogelijk als kostendekkend tarief vast te stellen.
- De tarieven jaarlijks te verhogen met inflatie.

Rioolheffing

Met ingang van 2019 is de rioolheffing omgezet van een gebruikersheffing naar een eigenarenheffing. De reden van deze wijziging was om binnen de Westfriese gemeenten de ongelijkheid in de verrekening van de rioolheffing met de woningcorporaties weg te nemen waardoor huurders niet meer meebetalen aan de rioolheffing van andere gemeenten.

Belastingdruk

Bij de vaststelling van de tarieven van de onroerendezaakbelastingen wordt rekening gehouden met de ontwikkeling van de WOZ-waarden. Als de WOZ-waarde stijgt dan wordt het tarief naar beneden bijgesteld. Als de WOZ-waarde daalt dan wordt deze daling in het vast te stellen tarief gecompenseerd.

Kostendekking

Bij de berekening van de tarieven wordt rekening gehouden met de mate van de kostendekking. We streven naar een kostendekking van 100%. De geraamde inkomsten overschrijden daarbij de geraamde uitgaven niet.

Inflatiecorrectie

Bij de bepaling van het OZB-tarief is rekening gehouden met de totale waardeontwikkeling van het onroerend goed. De waardeontwikkeling was in 2020 positief. Om tot dezelfde OZB-opbrengst te komen zijn ondanks de indexatie (CPI-index 1,5%) de tarieven voor de OZB naar beneden bijgesteld.

Tarieven

Onderstaande tabel geeft aan hoe de tarieven van diverse heffingen en belastingen zijn opgebouwd.

Tarieven diverse heffingen en belastingen		
	2019	2020
Onroerende zaakbelastingen		
eigenaren woningen	0,0792%	0,0766%
eigenaren niet-woningen	0,1187%	0,1181%
Gebruikers	0,0960%	0,0955%
Afvalstoffenheffing in €		
Eenpersoonshuishoudens	277,26	236,39
Meerpersoonshuishoudens	372,74	317,79
Rioolheffing in €		
Woningen	137	137
niet-woningen (< 3 M3)	35	35
niet-woningen (>= 5 personen)	274	274
niet-woningen (< 5 personen)	137	137
kamers verzorgingstehuis	35	35
vaste standplaats camping	100	100
passantenplaats camping	14	14
Forensenbelasting in €		
stacaravan / chalet	181,76	184,49
Woning	369,46	375

Werkelijke opbrengsten

In het onderstaande overzicht geven wij een weergave van de baten uit de gemeentelijke belastingen en retributies.

Opbrengst belastingen en retributies				
	Werkelijk 2019	Begroting 2020	Werkelijk 2020	Afwijking in %
Algemene belastingen:				
Onroerendezaakbelasting gebruikers	349.690	373.000	344.858	-7,54%
Onroerendezaakbelasting eigenaren	2.369.509	2.397.000	2.438.708	1,74%
Forensenbelasting	104.375	105.000	102.971	-1,93%
<i>Totaal algemene belastingen</i>	<i>2.823.574</i>	<i>2.875.000</i>	<i>2.886.538</i>	<i>0,40%</i>
Bestemmingsbelastingen				
Rioolheffing	1.437.552	1.403.000	1.458.262	3,94%
Afvalstoffenheffing	3.189.351	2.761.200	2.738.608	-0,82%
<i>Totaal bestemmingsbelastingen</i>	<i>4.626.903</i>	<i>4.164.200</i>	<i>4.196.870</i>	<i>0,78%</i>
Retributies				
Leges burgerlijke stand	15.038	25.000	17.030	-31,88%
Leges huwelijken/partnerschap	23.150	20.000	13.545	-32,28%
Leges rijbewijzen	101.521	60.000	82.044	36,74%
Leges reisdocumenten	54.641	39.900	33.230	-16,72%
Leges omgevingsvergunningen	676.891	480.000	844.573	75,95%
Marktgelden	8.858	4.400	1.335	-69,66%
<i>Totaal retributies</i>	<i>880.099</i>	<i>629.300</i>	<i>991.757</i>	<i>57,60%</i>
totaal	8.330.576	7.668.500	8.075.165	5,3%

Belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting 2020:

Onroerendezaakbelastingen

De opbrengst onroerendezaakbelastingen gebruikers komen in 2020 hoger uit. Vanaf het jaar 2021 en volgend wordt dit geleidelijk aangepast. Het totaal van de OZB komt wel budgetneutraal uit.

Forensenbelasting

Door de corona uitbraak in 2020 zijn de inkomsten van de forensenbelasting achtergebleven ten opzichte van de begroting. Er worden minder chalets verhuurd dan van tevoren verwacht.

Rioolheffing

Vanaf 2019 wordt de rioolheffing geheven van eigenaren in plaats van de gebruikers. Het tarief is ten opzichte van 2018 en ouder niet aangepast omdat in het nieuwe gemeentelijk rioolplan (GRP) het advies staat om het tarief tot en met 2022 gelijk te houden op € 137.

Leges omgevingsvergunningen

Door een aantal grote projecten zoals het Kindcentrum en daarnaast het toegenomen aantal vergunningaanvragen in 2020, hebben we dit jaar een aanzienlijk hoger bedrag dan begroot aan leges ontvangen.

Kostendekkendheid

Met deze paragraaf geven wij inzicht in de mate van kostendekkendheid van de bestemmingsbelastingen en retributies.

Retributies

Voor de begroting 2020 is de kostendekking van de gemeentelijke tarieven berekend voor drie titels. Deze titels zijn:

Titel 1: Algemene dienstverlening

- reisdocumenten en rijbewijzen
- overige publiekszaken en verkeer & vervoer (parkeerkaarten)

Titel 2: Dienstverlening vallend onder fysieke leefomgeving/omgevingsvergunning

- omgevingsvergunningen
- vooroverleg/beoordeling conceptaanvraag

Titel 3: Dienstverlening vallend onder Europese dienstverlening

- horeca en marktgeden
- evenementen

De kostendekking op begrotingsbasis is als volgt:

Titel	Lasten	Baten	Percentage	
			2019	2020
1. Algemene dienstverlening / leges	266.083	218.973	88,40%	82,29%
2. Leefomgeving / omgevingsvergunning	511.037	414.991	77,80%	81,21%
3. Evenementen (horeca e.d.)	2.375	512	31,70%	21,56%
Totaal	779.495	634.476	80,60%	81,40%

In bovenstaande tabel is de mate van kostendekking van de legestarieven weergegeven door de baten uit te drukken in een percentage van de lasten.

Na sluiting van het boekjaar 2020 is de kostendekking op basis van de werkelijke cijfers berekend. Voor de drie genoemde titels is de werkelijke kostendekking als volgt:

Titel	Lasten rekening	Baten rekening	Percentage	
			begroting	rekening
1. Algemene dienstverlening / leges	246.183	203.676	88,40%	82,73%
2. Leefomgeving / omgevingsvergunning	811.905	702.980	77,80%	86,58%
3. Evenementen (horeca e.d.)	2.226	1.107	31,70%	49,73%
Totaal	1.060.314	907.763	80,60%	85,61%

De verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten en rijbewijzen heeft vanaf 2020 effect op het aantal aanvragen van een reisdocument. Bij de samenstelling van de begroting 2020 is hiermee dan ook rekening gehouden. De praktijk laat echter zien dat het aantal aanvragen niet drastisch gedaald is. Als gevolg van het hogere aantal aanvragen zijn de lasten naar verhouding toegenomen.

De toename van de lasten/baten leefomgeving/omgevingsvergunning komt door een aantal grote projecten zoals het Kindcentrum en daarnaast het toegenomen aantal vergunningaanvragen. We hebben dit jaar een aanzienlijk hoger bedrag dan begroot aan leges ontvangen.

Bestemmingsbelastingen

De ontwikkeling van de kostendekking op begrotingsbasis van de diverse heffingen is in onderstaand overzicht weergegeven.

Omschrijving	Lasten	Baten	Percentage	
			2019	2020
Begraafplaatsen	134.282	55.014	44,70%	40,97%
Rioolheffing	1.422.085	1.402.993	92,40%	98,66%
Afvalstoffenheffing	3.194.363	3.193.222	99,40%	99,96%
Afvalstoffenheffing na wijziging	2.762.341	2.761.200	99,40%	100,0%

De kostendekking van begraafplaatsen is 40,97%. Doordat er steeds minder mensen kiezen voor begraven dalen de inkomsten, maar de kosten voor het onderhoud van de begraafplaatsen nemen nauwelijks af.

De begrote lasten en baten van de afvalstoffenheffing zijn in 2020 tussentijds gewijzigd i.v.m. de nieuwe dienstverleningsovereenkomst met de HVC. Hierdoor vielen de kosten veel lager uit en zijn de begrote opbrengsten hierop aangepast.

Ook voor de heffingen is de kostendekking op basis van de rekeningcijfers vastgesteld. Deze is als volgt:

Omschrijving	Lasten	Baten	Percentage	
	rekening	rekening	begroting	rekening
Begraafplaatsen	138.301	56.731	40,97%	41,02%
Rioolheffing	1.531.875	1.456.495	98,66%	95,08%
Afvalstoffenheffing	2.899.253	2.738.608	99,96%	94,46%

Lokale lastendruk

Onder de lokale lastendruk verstaan we het bedrag dat een huishouden in de gemeente moet betalen aan belastingen en heffingen. We kijken daarvoor naar de meest voorkomende heffingen: onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing. Voor de bepaling van de onroerendezaakbelastingen wordt uitgegaan van de gemiddelde WOZ-waarde van objecten.

Koggenland ten opzichte van de regio

Gemeente	Gemiddelde woonlasten 2020 per gezin €
Koggenland	663
Medemblik	763
Opmeer	833
Hoorn	733
Noord-Holland	764
Nederland	776

Bron: Coelo Atlas van de lokale lasten 2020

Kwijtscheldingbeleid

Voor de volgende belasting en heffingen kan om kwijtschelding worden verzocht:

- Onroerendezaakbelastingen
- Afvalstoffenheffing en
- Rioolheffing

Inwoners met een laag inkomen kunnen onder voorwaarden kwijtschelding aanvragen. We werken samen met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK). De aanvraag wordt ingediend bij de gemeente of het Hoogheemraadschap. Daarom hoeft de aanvraag maar één keer te worden ingediend door de aanvrager. Gegevens van de aanvrager worden uitgewisseld en beslissingen op een aanvraag worden van elkaar overgenomen.

Het aantal toegekende aanvragen afvalstoffenheffing is ten opzichte van 2019 afgenomen, zie onderstaand overzicht. Dit komt omdat het aantal aanvragen kwijtscheldingen in 2019 uitzonderlijk hoog was vanwege de vele eind 2018 opgelegde aanslagen voor de nieuwbouw. Het aantal aanvragen voor 2020 ligt weer op het normale niveau.

Kwijtschelding gemeentelijke belastingen						
jaar	rioolheffing		afvalstoffenheffing		totaal	
	toekenningen	kwijtschelding	toekenningen	kwijtschelding	toekenningen	kwijtschelding
	€		€		€	
2017	193	25.773	198	55.002	391	80.775
2018	190	25.300	190	55.858	380	81.158
2019	-*	-*	230	70.449	230	70.449
2020	-*	-*	186	48.514	186	48.514

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inleiding

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de mate waarin de gemeente in staat is om niet begrote kosten te dekken. Het weerstandsvermogen is afhankelijk van de beschikbare weerstandscapaciteit en de middelen die nodig zijn om de risico's op te kunnen vangen (benodigde weerstandscapaciteit)

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing bevat op grond van artikel 11 BBV ten minste:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit
- Een inventarisatie van de risico's
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's
- Een kengetal voor de:
 - Netto schuldquote
 - Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
 - Solvabiliteitsratio
 - Grondexploitatie
 - Structurele begrotingsruimte
 - Belastingcapaciteit
 - Beoordeling van de onderlinge verhoudingen tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Weerstandscapaciteit geeft aan of een gemeente in staat is om de gevolgen van de financiële risico's op te vangen, zonder dat plannen of de uitvoering daarvan in gevaar komen. De weerstandscapaciteit bestaat uit bedragen die de gemeente beschikbaar heeft om onverwachte kosten te kunnen betalen. Dit zijn de volgende onderdelen:

- de onbenutte belastingcapaciteit
- onvoorziene uitgaven
- vrij aanwendbare reserves
- stille reserves

(x € 1.000)	
Onbenutte belastingcapaciteit	754
Onvoorzien	32
Totaal structureel	786
Algemene reserves	9.279
Stille reserves	0
Totaal incidenteel	9.279
Totale weerstandscapaciteit	10.065

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de berekening van de algemene uitkering gaat het Rijk uit van een normtarief voor de OZB-heffing. De onbenutte belastingcapaciteit is het verschil tussen de gegenereerde opbrengst op basis van dit normtarief en de berekende OZB-opbrengst opgenomen in de jaarrekening. De onbenutte belastingcapaciteit bedraagt in de gemeente Koggenland € 754.000.

Onvoorzien

Jaarlijks wordt er een bedrag voor onvoorzien uitgaven in de begroting opgenomen. Voor 2020 is dit € 32.000.

Vrij aanwendbare reserves

De vrij aanwendbare reserves zijn de bestemmingsreserves waar de bestemming van kan worden gewijzigd en de algemene reserve. Met deze reserves kunnen tegenvallers worden opgevangen. Het saldo van bovengenoemde reserves bedraagt per 31-12-2020 € 9.279.000.

Stille reserves

Stille reserves ontstaan als activa tegen een te lage waarde of tegen nul euro zijn gewaardeerd. Stille reserves mogen alleen deel uitmaken van de weerstandscapaciteit als de betrokken activa op korte termijn mag worden verkocht.

Beleid omtrent weerstandscapaciteit en de risico's

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de relatie tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De berekende weerstandscapaciteit geeft inzicht in de middelen die beschikbaar zijn om de risico's op te vangen.

De inventarisatie van de risico's gebeurt periodiek en worden in de begroting en de jaarstukken gepresenteerd. Het gaat met name om de financiële risico's. Het totaalbedrag van de risico's is de benodigde weerstandscapaciteit.

Risico's

(x € 1.000)						
Risico	Mogelijke gevolgen/beheersmaatregelen	financieel risico	kans in %	risico	Stand van zaken ultimo 2020	Effect risico
BUIG, WSW en re-integratie Budget Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) en het budget voor re-integratie en WSW vanuit de integratie sociaal domein zouden ontoereikend kunnen zijn. Het financiële risico bij de BUIG is groter dan bij de re-integratie-uitkeringen. Dit komt omdat de BUIG een open einde-regeling is en de reïntegratiebudgetten kaderstellend zijn.	Als er door de inwoners een groter beroep op de inkomensvoorzieningen wordt gedaan, kan het budget niet toereikend zijn. De budgetten worden door WerkSaam West-Friesland per gemeente afgerekend.	300.000	75%	225.000	Budget Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) en het budget voor reïntegratie en WSW vanuit de integratie sociaal domein. Het risico heeft zich voorgedaan. De rijksbijdrage bedroeg € 2.699.447. De uitgaven waren € 2.825.109. Dit is een verschil van 4,66 %. Omdat het verschil lager is dan 7,5% komt het verschil ten laste van de gemeente. Pas bij een verschil hoger dan 7,5% kan er compensatie bij het Rijk worden aangevraagd.	125.662

<p>Inkoop</p> <p>Nieuwe inkoopssystematiek die vanaf 2020 resultaatgericht gefinancierd en gestuurd zal worden heeft als risico dat zorgaanbieders nog niet volledig toegerust zijn om in en met de nieuwe wijze te kunnen opereren. Onduidelijkheid voor inwoners en Zorgteam Koggenland zou een gevolg kunnen zijn.</p> <p>Daarbij is er ook een financieel risico voor zowel zorgaanbieders als gemeente, dit heeft betrekking op de tarieven en arrangementen. In 2020 zal blijken of vaststelling van tarieven en definitie van arrangementen voor de zorgaanbieders juist en voldoende zijn.</p> <p>Ook bestaat het risico dat zorgaanbieders inschrijven op een té hoge intensiteit binnen het arrangement waardoor de kosten zullen toenemen. Omdat de tarieven en arrangementen zijn gebaseerd op de gerealiseerde cijfers van 2017 en 2018 is er een risico dat 2020 zal afwijken van de historische cijfers. Het aantal zorgaanvragen van 2020 is immers nog niet bekend en wordt gedurende het jaar 2020 duidelijk.</p>	<p>Mogelijk zou niet de juiste zorg op de juiste tijd aan de inwoner kunnen worden geleverd. Om dit te voorkomen worden de aanbieders optimaal betrokken bij de totstandkoming van de nieuwe afspraken. Ook gedurende 2020 zal er een optimale monitoring en afstemming plaats vinden.</p> <p>Zorgaanbieders zouden in financiële problemen kunnen komen. Faillissement zou een gevolg kunnen zijn waarbij zorgcontinuïteit in gevaar zou kunnen komen. Om dit bij te sturen bestaat de mogelijkheid om gedurende het jaar de tarieven bij te stellen. Ook hier wordt er intensief gemonitord en afgestemd met elkaar.</p> <p>De mogelijke toename van zorgaanvragen zal een grotere capaciteit vragen van het Zorgteam Koggenland en daarnaast meer zorgbudget vragen. Omdat onze wettelijke zorgtaken open eindregelingen zijn, zijn we verplicht deze uit te voeren. Vanuit het regionale contractmanagement zal dit intensief worden gemonitord. Als blijkt dat een zorgaanbieder stelselmatig inschrijft op hogere (duurdere) intensiteiten, zal hierin actie worden ondernomen. Uw raad blijft hierover geïnformeerd worden.</p>	2.500.000	25%	625.000	<p>Om binnen de nieuwe afspraken van de nieuwe werkwijze ervoor te zorgen dat de juiste zorg op het juiste moment kon worden geleverd, heeft dit een intensieve samenwerking tussen zorgaanbieders en gemeenten gevraagd. In 2020 is tevens onderzoek gedaan naar de tarieven van enkele arrangementen / aanvullende producten. Dit onderzoek heeft geleid tot aanpassing van enkele tarieven die in begin 2021 zijn/worden doorgevoerd. In de 1e maanden van 2021 zijn de productieverantwoordingen over het jaar 2020 door de zorgaanbieders van Wmo en Jeugd bij de gemeente ingeleverd. Op basis van deze productieverantwoordingen wordt inzicht gegeven in de geleverde inzet over 2020 en hoe dit zich verhoudt tot de inzet over voorgaande jaren.</p> <p>Twee aandachtspunten hierbij: 1. de gevolgen van corona kunnen gevolgen hebben gehad inz. omzetverlies en 2. in 2020 liepen nog 2 verschillende financieringssystematieken naast elkaar waardoor een goede vergelijking niet mogelijk is.</p>	
<p>(Grote) zorgaanbieders die failliet gaan</p> <p>De mogelijkheid bestaat dat er een gecontracteerde zorgaanbieder failliet kan gaan.</p>	<p>Als er een gecontracteerde aanbieder failliet gaat zou dit kunnen betekenen dat zorg niet meer verleend kan worden.</p>	1.000.000	25%	250.000	<p>Gedurende het jaar 2020 heeft geen enkele gecontracteerde zorgaanbieder een faillissement moeten aanvragen.</p>	
<p>Decentralisatie Wmo (integratie-uitkering)</p> <p>Op basis van het verdeelmodel ontvangen we de integratie-uitkering sociaal domein 2018 voor de uitvoering van de Wmo en Jeugdhulp. Op basis van de uitgaven voorgaande jaren blijken deze ontvangsten niet toereikend te zijn. De mogelijkheid bestaat dat de ontoereikendheid stijgt.</p>	<p>Er is sprake van een open-eindregeling waardoor het mogelijk is dat de integratie-uitkering sociaal domein de komende jaren ontoereikend zal zijn. De gemeente kan echter geen cliënten stop afkondigen.</p>	500.000	50%	250.000	<p>Het negatieve resultaat van 200.000 in 2020 is binnen het beschreven risico gebleven. Dit ingeschatte risico heeft zich dus wel voorgedaan in 2020.</p>	200.000

Overname wegen Hoogheemraadschap Hollands Noorder Kwartier (HHNK) Mogelijke overname van het onderhoud van wegen.	Het uitgangspunt is dat de totale kosten voor de belastingbetaler van Westfriesland niet hoger mogen worden dan de huidige gemeentelijke belastingen, vermeerderd met de huidige wegenheffing uit de waterschapslasten. Uitgezonderd is de trendmatige verhoging waar het vraagstuk (financieel) nog niet is opgelost. Eind 2019 komt er een beslismoment voor de raden en bij een positief besluit zal het jaar 2020 nodig zijn om alles te regelen om zo in 2021 de feitelijke overdracht te laten plaatsvinden.	500.000	50%	250.000	Op 7 juni 2021 wordt het voorstel inzake overdracht wegen bij uw Raad aangeboden.	
Invoering van de omgevingswet Invoering van de omgevingswet brengt (veel) onzekerheden met zich mee aangaande de implementatie hiervan. Dit kan leiden tot aanvullende investeringen om kosten te dekken.	Het vast te stellen krediet blijkt onvoldoende, er is aanvullend krediet nodig. Beheersmaatregel: implementatie wordt jaarlijks gemonitord. Indien de verwachting is dat een aanvulling nodig is zal de raad hierover worden geïnformeerd en of een aanvullend krediet worden aangevraagd.	250.000	50%	125.000	Omdat de ingangsdatum van de wet is verschoven naar 1-1-22 heeft het risico zich in 2020 niet gerealiseerd. Naar verwachting wordt de ingangsdatum weer verschoven. Op 26 mei 2021 wordt hier meer over bekend. Door de langere voorbereidingstijd, blijft het risico aanwezig.	
Wet kwaliteitsborging in samenhang met de Omgevingswet Wet kwaliteitsborging in samenhang met de Omgevingswet zal invloed hebben op de hoeveelheid aangevraagde omgevingsvergunningen. Dit aantal zal flink gaan dalen en daarmee daalt ook het bedrag aan te ontvangen leges.	Minder inkomsten voor leges omgevingsvergunningen.	150.000	75%	112.500	Omdat de ingangsdatum van de wet is verschoven naar 1-1-22 is dit risico in 2020 niet gerealiseerd.	
Renterisico en financieringsbehoefte De afgelopen jaren is de rente op de geld- en kapitaalmarkt historisch laag. Ondanks de aantrekkende economie is de stijging van de rente uitgebleven. In de begroting houden we wel rekening met een beperkte stijging van de rente. Het is echter mogelijk dat de rente meer stijgt dan we als uitgangspunt hebben aangenomen. Ook neemt de financieringsbehoefte van de gemeente toe door de hoge investeringen in o.a. het Kindcentrum in Avenhorn (ruim € 16 miljoen).	Een grotere stijging van het rentepercentage heeft tot gevolg dat we meer rente moeten betalen dan begroot. Dit heeft gevolgen voor de financiële ruimte in de begroting.	100.000	50%	50.000	Het risico heeft zich niet voorgedaan in 2020	
Contractmanagement Inzicht in de voorwaarden en de looptijd van contracten is noodzakelijk.	Ontbreekt het inzicht dan kan de gemeente geconfronteerd worden met financiële tegenvallers en aansprakelijkheidsstellingen. De contracten moeten centraal in een contractbeheerssysteem worden opgeslagen.	50.000	50%	25.000	Dit risico heeft zich niet voorgedaan in 2020.	

Gemeentefonds	De (sterk) fluctuerende uitkering uit het Gemeentefonds kan financiële gevolgen hebben voor het meerjarenperspectief, mede gelet op de gevolgen van de uitvoering van en de bijdrage in de onderwerpen zoals deze zijn opgenomen in het IBP. In 2018 was er een forse onderuitputting van de rijksbegroting waardoor de uitkering uit het Gemeentefonds voor 2019 met ruim € 280.000. Ook in 2019 wordt een onderuitputting van de rijksbegroting niet uitgesloten.	250.000	75%	187.500	In 2020 zijn de ontwikkelingen van het Gemeentefonds door middel van interne en externe expertise gemonitord. Zo kan er tijdig bijgestuurd worden. Het genoemde risico heeft zich niet voorgedaan.	
Saldo		5.600.000		2.100.000		325.662

Corona

Vanaf halverwege maart 2020 leven we in de coronacrisis. Deze crisis heeft effect op allen inwoners en ondernemers en is niet toe te schrijven aan één programma of taakveld. Op het moment van het samenstellen van de jaarrekening is het structurele effect van deze crisis nog niet in te schatten. In 2020 zijn door Corona extra kosten gemaakt maar zijn door het wegvallen van activiteiten ook kosten bespaard. Ook heeft er derving van inkomsten plaats gevonden. Daar tegenover staat dat er via de gemeentefondsuitkering extra middelen van het rijk zijn ontvangen. Per saldo is de financiële consequentie beperkt. Voor meer informatie wordt verwezen naar de paragraaf corona.

Berekening weerstandsvermogen

In de begroting wordt het weerstandsvermogen berekend door de weerstandscapaciteit af te zetten tegen het totaalbedrag aan risico's. In de jaarstukken wordt alleen gepresenteerd in hoeverre de risico's zich hebben voorgedaan in 2020.

Financiële kengetallen

Alle gemeenten moeten vanaf begrotingsjaar 2017 een tabel met financiële kengetallen opnemen in de begroting en jaarstukken. Deze cijfers geven de raad een globaal inzicht in de verwachte financiële ontwikkelingen in de gemeente.

Vanaf de invoering van de verplichting om kengetallen te presenteren, worden onderstaande signaleringswaarden door de financieel toezichthouder gebruikt en daarom ook opgenomen in de programmabegroting.

Kengetal	Risico		
	Laag	Gemiddeld	Hoog
Netto schuldquote zonder correctie verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
Netto schuldquote met correctie verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0%	< 0%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%

Kengetal	Rekening 2017	Rekening 2018	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Risico Koggenland
Netto schuldquote zonder correctie verstrekke leningen	7,6%	5,0%	6,9%	12,6%	-1,1%	Laag
Netto schuldquote met correctie verstrekke leningen	7,6%	5,0%	6,9%	12,6%	-1,1%	Laag
Solvabiliteitsratio	61,0%	62,1%	62,3%	54,9%	59,0%	Laag
Grondexploitatie	23,5%	15,3%	20,7%	25,2%	3,0%	Laag
Structurele exploitatieruimte	0,2%	1,0%	8,6%	-1,1%	4,4%	Laag
Belastingcapaciteit	95,7%	95,2%	96,4%	98,4%	85,4%	Laag

Toelichting op de kengetallen

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft een percentage aan van de verhouding saldo van schulden en vorderingen ten opzichte van de inkomsten voor bestemming. Hoe lager dit percentage hoe beter. De gemeente heeft een lage schuld ten opzichte van de eigen middelen.

Solvabiliteit

Geeft de verhouding van eigen vermogen t.o.v. totaal vermogen. Hoe hoger dit percentage hoe beter. De gemeente heeft ruim voldoende eigen vermogen om aan haar financiële verplichtingen te voldoen en het valt binnen de laagste risico's. Het totale vermogen bestaat voor meer dan de helft uit eigen vermogen.

Grondexploitatie

Geeft de verhouding aan tussen de waarde van de grond opgenomen onder de voorraden en de totale gerealiseerde baten exclusief mutaties in reserves. Hoe lager dit percentage hoe beter. De gemeente heeft relatief weinig grond en loopt daardoor minder risico. Door nieuw te openen grondexploitaties is de verwachting dat dit kengetal in de toekomst een stijgende lijn laat zien. Dat is geen probleem omdat dit de hoogte van dit kengetal ruimt binnen de norm blijft.

Structurele exploitatieruimte

Geeft de verhouding tussen de structurele baten en structurele lasten. Hoe hoger dit percentage hoe beter. De gemeente loopt risico als de structurele lasten niet met de structurele baten gedekt kunnen worden. De structurele baten zijn in 2020 hoger dan de structurele lasten. Hierdoor is het risico laag.

Belastingcapaciteit

Geeft een verhouding aan van de gemiddelde woonlasten van Koggenland t.o.v. landelijk gemiddelde. In de paragraaf lokale heffingen is een overzicht opgenomen van de lokale belastingdruk.

Relatie kengetallen en financiële positie

De kengetallen drukken de financiële positie uit in percentages over de afgelopen drie jaar en de komende vier jaar. Uit de kengetallen kan worden opgemaakt, dat de financiële positie van de gemeente goed te noemen is.

Onderhoud kapitaalgoederen

Inleiding

Dit onderdeel gaat met name in op het onderhoudsniveau en de kosten van wegen, riolering, gebouwen, infrastructurele kunstwerken en dergelijke. Onderhoud van kapitaalgoederen beslaat een substantieel deel van de begroting

In deze paragraaf zijn de volgende kapitaalgoederen opgenomen:

- Wegen
- Riolering
- Groen
- Gemeentelijke gebouwen
- Openbare verlichting
- Water
- Machines Buitendienst

Voor het beheer en onderhoud van de kapitaalgoederen zijn beleidskaders en kwaliteitsniveaus vastgesteld.

Wegen

Het huidige meerjarenonderhoudsplan wegen loopt van 2017 tot en met 2021. Het werken met meerjarenonderhoudsplannen werpt zijn vruchten af. Door een goed totaal- en inkoopoverzicht is er zelfs ruimte geweest om enkele wegen in de rubriek "uitgesteld onderhoud" op te pakken. Aandachtspunt is de overdracht van wegen van het HHNK. Naar verwachting worden die per 1 januari 2023 overgenomen. Dit betekent dat we het huidige MJOP, zoals eerder gemeld aan de raad, twee jaar verlengen. Uiteraard blijven we de MJOP voeden met de jaarlijkse inspectiegegevens. Als alle wegen in ons bezit zijn en de beheergegevens zijn overgenomen zal er een nieuwe MJOP voor het totale areaal wegen worden opgesteld voor een nieuwe cyclus van vier jaar.

Civiele Kunstwerken (bruggen)

Vanaf 2020 loopt dit MJOP voor de komende vier jaar. Koggenland telt op dit moment 144 bruggen waarvan er nog veel van in hout uitgevoerd zijn. Dit materiaal vergt veel onderhoud en kent zijn beperkingen qua levensduur. Door een goed inzicht in de technische staat van de bruggen kunnen we gestructureerd het onderhoud en vervanging aanvliegen en de kosten spreiden. Ook hier geldt dat we na overname van de wegen er ook nog eens 43 bruggen bij krijgen. Deze worden na 2023 toegevoegd aan dit MJOP zodat bij het vaststellen van het volgende (2024-2027) MJOP dit als geheel wordt meegenomen.

Riolering

De geplande relinning rioleringswerkzaamheden (rioolrenovatie zonder graaf-, hak- en/of breekwerk) zijn in 2020 in samenwerking met de WF7 uitgevoerd. Het betrof voor Koggenland ca. 770 mtr. De reinigings- en inspectieronden welke regionaal waren aanbesteed en uitgevoerd liepen in 2020 af. Door de positieve resultaten heeft er in 2020 opnieuw een regionale aanbesteding plaatsgevonden voor een periode van 4 jaar. In 2020 is reeds gestart met de voorbereiding van het regionale GRP (Gemeentelijk Rioleringsplan).

Groen

Het huidige meerjarenonderhoudsplan groen heeft betrekking op de periode 2018 t/m 2022. Niet alleen het reguliere onderhoud is op orde, maar ook achterstallig groen is gerenoveerd. In samenspraak met de buitendienst wordt jaarlijks bepaald welk openbaar groen in aanmerking komt voor renovatie. Uitgangspunt is dat bij het nieuwe beheersplan (MJOP) de overdracht van wegen (in dit geval groen/bermen) wordt meegenomen.

Gemeentelijke gebouwen

In 2020 was er een onderhoudsvoorziening beschikbaar van totaal € 549.000. Het totaal uitgevoerde werk bedraagt € 342.000. In 2020 is een deel van het geplande onderhoud (€ 207.000) niet uitgevoerd/noodzakelijk bevonden vanwege:

- € 44.000 in verband met verkoop van 2 peuterspeelzalen locaties
- € 104.000 wordt bevroren in verband met mogelijk herontwikkeling van de gymzaal Obdam en de buitendienstlocaties
- € 59.000 aan werkzaamheden welke worden doorgeschoven naar 2021.

Openbare verlichting

Eind 2018 is het nieuwe beleidsplan 2019 tot en met 2023 en het nieuwe meerjarenonderhoudsplan 2019 - 2023 voor de openbare verlichting vastgesteld. In 2020 zijn we verder gegaan met het vervangen van de verlichting naar ledverlichting. In 2020 is de geplande vervanging van 2020 afgerond inclusief het uitgestelde onderhoud.

Water

Uitgangspunt is dat eerst de wegen worden overgedragen en dan het water. De op 10 juli 2017 getekende intentieverklaring is nog steeds de basis voor de toekomstige overdracht.

Machines buitendienst

Voor 2020 was er € 80.000 begroot en zijn alle beoogde nieuwe machines aangeschaft. Er is voor € 65.800 besteed.

Bijlage: onderhoud kapitaalgoederen

Bijlage: onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Vaststelling	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen	Looptijd	Financiële gevolgen (€)*	Achterstallig onderhoud
Wegen**	- Gemeentelijke Verkeers- en Vervoersplan (GVVP)	Raad, 16-09-2013	CROW, niveau B	Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan (2013-2023)	10 jaar	992.000	Geen
	- Besluit omtrent kwaliteitsniveau wegen	Raad, 24-01-2012	CROW, niveau B		onbepaald	zie GVVP	Geen
	- MJOP Wegen	Raad, 28-11-2016	CROW, niveau B	Beheerplan wegen (2017-2021)	5 jaar	zie GVVP	Geen
	- Beleidsplan Openbare Verlichting (2019-2023)	Raad, 17-12-2018		MJOP Openbare Verlichting (2019-2023)	5 jaar	125.000	Geen
Riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan	Raad, 17-12-2018	Leidraad riolering	Gemeentelijk Rioleringsplan (2019-2022)	4 jaar	830.000	Geen
Water***	Begroting (2015)	Raad, 10-11-2014	Waterschapskeur	Jaarlijkse inspectie	1 jaar	117.000	Geen
Groen	- MJOP Groen	Raad, 28-12-2017	Geen achterstallig onderhoud*****	MJOP Groen (2018-2022)	5 jaar	623.200	Geen
	- Accommodatiebeleid	Raad, 30-11-2015		Accommodatiebeleid (2016)	onbepaald	0	Geen
Gebouwen****	MJOP Gebouwen	Raad, 01-05-2017	Geen achterstallig onderhoud	Financiële prognose (2017 -2031)	15 jaar	300.503	Geen

* de bedragen in de kolom financiële gevolgen zijn conform de plannen in 2020 (stand van zaken per juli 2019)

** inclusief kunstwerken en openbare verlichting

*** inclusief baggeren, beschoeiing, schouwerk

**** exclusief onderwijs

***** kapitaalvernietiging, onveiligheid, aansprakelijkheid

Financiering

Inleiding

In de paragraaf Financiering wordt de financieringsfunctie van de gemeente Koggenland toegelicht.

Daarnaast bevat de paragraaf de diverse verplichte onderdelen volgens het besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV).

Bepalingen over de financiering van de gemeenten zijn o.a. opgenomen in

- Gemeentewet;
- Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO);
- Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale Overheden (UFDO);
- Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (RUDDO);
- Financiële verordening;
- Treasurystatuut.

Beleidsvoornemens

De uitgangspunten en richtlijnen voor het treasurybeleid zijn opgenomen in de Financiële verordening 2018 (artikel 11) en de regels voor de uitvoering van de treasuryfunctie zijn opgenomen in het Treasurystatuut 2019.

Ons treasurybeleid kent de volgende doelstellingen:

- Het verzekeren van een blijvende toegang tot de financiële markten tegen acceptabele condities, voorwaarden en bedingen;
- Bescherming van de gemeentelijke vermogens- en/of renteresultaten tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
- Het verkleinen van de interne verwerkingskosten en de externe kosten bij het beheer van de geldstromen en de financiële posities;
- Optimalisatie van de renteresultaten binnen de wettelijke kaders.

Risicobeheer financieringsportefeuille

De Wet financiering decentrale overheden (Wet fido) geeft de wettelijke kaders voor de treasuryfunctie van decentrale overheden. Een belangrijk uitgangspunt van de wet is dat de gemeente voorzichtig moet omgaan met publieke middelen. Dit uit zich onder andere in de beheersing van renterisico's.

De Wet fido heeft voor de beheersing van renterisico's twee sturings- en verantwoordingsinstrumenten in het leven geroepen:

1. Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het maximale bedrag aan dat met vlottende middelen (looptijd korter dan een jaar) gefinancierd mag worden en bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal van de gemeente bij aanvang van het jaar. Wettelijk moet worden overgegaan tot omzetting naar langlopende schulden zodra de limiet meer dan twee achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden. Het doel van deze limiet is het renterisico op korte financiering te beperken. Fluctuaties in korte rente kunnen namelijk een relatief grote invloed hebben op rentelasten.

De kasgeldlimiet voor de gemeente Koggenland bedroeg in 2020 ongeveer € 6 miljoen. Er zijn in 2020 geen kasgeldleningen aangetrokken. Er waren voldoende liquide middelen. De kasgeld limiet is in 2020 niet overschreden.

2. Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft tot doel om overmatige renterisico's op de vaste schuld (looptijd van een jaar of langer) te vermijden. De norm voor het renterisico stelt een grens aan financiering op lange termijn. Door een gelijkmatige opbouw van de lening portefeuille spreidt de gemeente het renterisico op de vaste schuld. De norm wordt berekend door het begrotingstotaal te vermenigvuldigen met een door het Rijk vastgesteld percentage van 20%. Het totaal van renteherzieningen en de aflossingen in een begrotingsjaar mag deze norm niet overschrijden.

De renterisiconorm bij de begroting 2020 was gesteld op circa € 14 miljoen. De som van de aflossingen en de renteherzieningen bedroeg in 2020 € 824.000. De norm is in 2020 niet overschreden.

Rente

Voor de toerekening van de rentelasten maakt de gemeente Koggenland gebruik van de rente-omslagmethode. Het totaal van de rentelasten wordt 'omgeslagen' over het geheel van de investeringen. De omslagrente wordt in beginsel zowel in de begroting als in de jaarrekening gebruikt tenzij er sprake is van een relatief grote afwijking. Indien namelijk de rentelasten over een jaar die aan de taakvelden hadden moeten worden doorbelast meer dan 25% afwijken van de rentelasten die op basis van de voor gecalculeerd rente omslag zijn doorbelast, dan is de gemeente verplicht dit te corrigeren. De afwijking in 2020 bedroeg minder dan 25%.

Rentelasten

De rentelasten betreffen het totaal van de rentelasten op de langlopende geldleningen en de kortlopende financiering minus de eventuele renteopbrengsten van overtollige middelen en verstrekte geldleningen.

Renteresultaat

De werkelijke omslagrente wijkt minder dan 25% af van de omslagrente in de begroting 2020. Bij het opstellen van de jaarrekening is bij de toerekening van de rente hetzelfde rente omslagpercentage gebruikt als in de begroting. Het renteresultaat bedraagt € 9.900 en is het verschil tussen de werkelijke toe te rekenen omslagrente en het gehanteerde percentage uit de begroting.

Renteschema

In onderstaand renteschema wordt inzicht gegeven in de rentelasten, het renteresultaat en de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend.

Renteschema (€)	
Externe rentelasten langlopende geldleningen	84.344
Externe rentelasten kortlopende geldleningen	402
Externe rentebaten	-
	<hr/>
	84.746
Doorberekende rente:	
	-
Aan grondexploitaties	5.407
Projectfinancieringen	-
	<hr/>
	-5.407
Aan taakvelden toe te rekenen rente	90.153
Rente over eigen vermogen	-
Rente over voorzieningen	-
	<hr/>
	-
Aan taakvelden toe te rekenen rente	90.153
Aan taakvelden toegerekende rente	80.253
	<hr/>
Renteresultaat (positief)	9.900

De omslagrente over de taakvelden bedraagt 0,14% en de omslagrente over de grondexploitatie 0,56%.

Financieringsbehoefte

In de begroting 2020 was aangegeven dat er geld aangetrokken moest worden. Uiteindelijk was dit niet nodig. Investeringen konden gefinancierd uit de liquide middelen die aangehouden zijn in de schatkist bij het Ministerie van Financiën.

Bedrijfsvoering

Wat hebben we gedaan?

Arbeidsmarkt

Investeren in opleiden van jongeren

De arbeidsmarkt is nog steeds krap wat vraagt om extra inzet en creativiteit. Ook in 2020 is geïnvesteerd in het opleiden van nieuwe medewerkers om zo voldoende en kundige medewerkers te werven en behouden voor de organisatie. Door de coronacrisis is er sprake geweest van uitstel van opleidingen en is later in het jaar voornamelijk gebruik gemaakt van online opleidingsmogelijkheden.

Arbeidsmarktcommunicatie en imago van onze gemeente

In 2020 is een arbeidsmarktcommunicatieplan en bijbehorend werving- & selectiebeleid opgesteld. In 2021 wordt nader uitvoering gegeven aan de arbeidsmarktcommunicatie in de werving en uitingen van de gemeente ten behoeve van aantrekkelijk werkgeverschap.

De gemeente Koggenland heeft in 2020 een medewerkers tevredenheidsonderzoek uit laten voeren door Effectory waarin onder andere de betrokkenheid, bevoegenheid en tevredenheid van onze medewerkers is gemeten. Dit heeft ertoe geleid dat de gemeente Koggenland in 2021 is uitgeroepen tot World-class Workplace.

Behouden van medewerkers

Uit de resultaten van het medewerkers tevredenheidsonderzoek van Effectory blijkt dat medewerkers tevreden zijn over de gemeente Koggenland als werkgever. De gemeente Koggenland is hiermee door Effectory uitgeroepen tot beste werkgever onder gemeenten tot 25.000 inwoners. De uitkomsten van het onderzoek worden gebruikt om de aspecten die erg gewaardeerd worden te behouden en ons verder te verbeteren daar waar dit mogelijk is, waardoor we medewerkers kunnen blijven binden en boeien.

Flexibele schil

Om creatief en flexibel om te kunnen gaan met de werving en het opleiden van medewerkers om op het juiste (specialistische) kennisniveau te kunnen komen, is een flexibele schil een belangrijk instrument. Door de flexibele schil kan er slagvaardig gehandeld worden en is het mogelijk om potentieel goede medewerkers aan te trekken. De afgelopen twee jaar heeft het nut van een flexibele schil zich bewezen, echter is in 2020 beperkter aanspraak gemaakt op de flexibele schil vanwege kortere overgangperiodes bij de vervanging van medewerkers.

Informatievoorziening

BIO

Vanuit de BIO (Basis Informatiebeveiliging voor Overheden) zijn we gestart met het opstellen van een meerjarenplan voor informatiebeveiliging. Onderdeel daarvan is het strategisch informatiebeveiligingsbeleid 2020-2023 wat door het college is vastgesteld en waar afgelopen jaar verder uitvoering aan is gegeven.

We hebben een applicatie aangeschaft die het mogelijk maakt om risicomangement uit te voeren op informatiebeveiliging en te monitoren in hoeverre wij compliant zijn aan de BIO. Dit maakt het mogelijk om een continue verbetercyclus op het gebied van informatiebeveiliging vorm te geven.

Daarnaast hebben we een e-learning georganiseerd die begin 2021 onder alle medewerkers wordt uitgerold en waarin alle medewerker worden getraind op informatieveiligheid en privacy.

ENSIA

Via ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) dienen we verantwoording af te leggen op onze informatiebeveiliging. Gemeente Koggenland heeft in 2020 voldaan aan ENSIA. Het college van burgemeester en wethouders heeft, op basis van ENSIA, dat met een collegeverklaring bekrachtigd. Een externe IT-auditor heeft de collegeverklaring op getrouwheid gecontroleerd en zijn assurance afgegeven. Het college heeft verklaard dat bij gemeente Koggenland op 31 december 2019 de interne beheersingsmaatregelen in opzet en bestaan voldoen aan de geselecteerde normen inzake DigiD en SUWInet. Bovendien heeft gemeente Koggenland tijdig en accuraat de verantwoording over DigiD, SUWInet, Basisregistratie Personen, Reisdocumenten, Basisregistratie Adressen en Gebouwen, Basisregistratie Grootchalige Topografie en Basisregistratie Ondergrond opgeleverd aan de verticale toezichthouders.

AVG

De Algemene Verordening Gevensbescherming (AVG) stelt eisen aan de omgang met en het verwerken van persoonsgegevens. Binnen de gemeente Koggenland wordt veel gewerkt met persoonsgegevens van inwoners, medewerkers en (keten)partners. Deze persoonsgegevens worden voornamelijk gebruikt voor het goed uitvoeren van de gemeentelijke (wettelijke) taken. In 2020 heeft gemeente Koggenland verder uitvoering gegeven aan het privacybeleid. Binnen alle afdelingen zijn privacy-medewerkers aangewezen. Er is een AVG applicatie geïmplementeerd. Voor kritische applicaties is een risico-afweging opgesteld. Voor het sociaal domein is een nieuw privacy protocol opgesteld. Tot slot is privacy onderdeel van de gezamenlijke e-learning met informatiebeveiliging.

Klachten

Jaarlijks informeren we u ook over de klachten die bij ons zijn ingediend. Door dit in de jaarstukken op te nemen voldoen we tevens aan het voorschrift om dit te publiceren. In 2020 zijn zeven klachten ingediend. Vier hiervan zijn informeel afgehandeld. De andere drie klachten zijn afgehandeld via de klachtenprocedure, waarvan een klacht naar tevredenheid is afgehandeld en de twee andere klachten waren ongegrond.

Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen

De Wet Normering Topinkomens (WNT) geeft voor de gemeente specifiek aan wie als topfunctionaris c.q. moet worden aangemerkt. Voor wat betreft de secretaris en de griffier zijn wij verplicht de volgende gegevens in de jaarrekening op te nemen:

Bezoldiging topfunctionarissen 2020			
Functies:	Gemeentesecretaris A. Beuker	Gemeentesecretaris E. van Watingen	
Duur dienstverband in 2020	1-1 t/m 30-09	1-10 t/m 31-12	
Omvang van het dienstverband in Fte	1,00	1,00	
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	
Dienstbetrekking	ja	ja	
Individueel WNT-maximum	€ 150.750	€ 50.250	
Bezoldiging:			
Beloning	€ 72.597	€ 24.602	
Belastbare onkostenvergoedingen	€ 232	€ 39	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.978	€ 4.386	
Totaal bezoldiging	€ 85.807	€ 29.027	
Functies:	Raadsgriffier R. Kiès	Raadsgriffier G. Kager	
Duur dienstverband in 2020	15-08 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	
Omvang van het dienstverband in Fte	0,89	0,78	
Gewezen topfunctionaris	Nee	nee	
Dienstbetrekking	Nee	nee	
Individueel WNT-maximum	€ 68.125	€ 156.780	
Bezoldiging:			
Beloning	€ 35.774,68	€ 113.289,55	
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	
Totaal bezoldiging	€ 35.774,68	€ 113.289,55	

Bezoldiging topfunctionarissen 2019			
Functie	Gemeentesecretaris	Raadsgriffier	Raadsgriffier
Naam	A. Beuker	P. Tromp	G. Kager
Duur dienstverband in 2019	1-1-2019 t/m 31-12-2019	1-1-2019 t/m 01-10-2019	9-9-2019 t/m 31-12-2019
Fte	1,00	0,89	0,78
Gewezen topfunctionaris	nee	nee	nee
Dienstbetrekking	ja	ja	nee
Individueel WNT-maximum	194.000	129.613	47.262
Bezoldiging:			
Beloning	96.008	49.373	38.298
Belastbare onkostenvergoedingen	753	100	
Beloningen betaalbaar op termijn	16.212	8.181	
Totaal bezoldiging	112.972	57.652	38.298

Naast de vermelde topfunctionarissen waren er in 2020 geen overige functionarissen waarvoor een vermelding op grond van de WNT had moet plaatsvinden. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Grondbeleid

Visie grondbeleid

In het programma Wonen & Ondernemen is aangegeven dat de gemeente Koggenland wil voorzien in de huisvesting van de eigen woningbehoefte en in ruimte voor bedrijvigheid, recreatie en toerisme, zoals vastgelegd in de gemeentelijke Structuurvisie. Via het gemeentelijk grondbeleid initieert en faciliteert Koggenland ruimtelijke ontwikkelingen om zowel kwantitatief als kwalitatief voldoende aanbod (woningen, bedrijfsruimte, voorzieningen) te realiseren.

Wijze waarop gemeente het grondbeleid uitvoert

Bouwgrond in exploitatie (BIE)

Bij de BIE zijn de gronden in eigendom van de gemeente. De raad heeft een exploitatiebegroting vastgesteld. Voor de kostentoerekening aan de BIE moet worden aangesloten bij de kostensoortenlijst van de Wet en Besluit Ruimtelijke Ordening (Wro en Bro). Dit betekent een limitering van de toegestane kosten. Verder is er een beperking aan de toerekening van de rente.

In het verleden heeft de gemeente een vrij actief grondbeleid gevoerd. Dit houdt in dat de gemeente de grond koopt, het bouw- en woonrijp maakt en verkoopt. Deze actieve benadering resulteert in de nog lopende (zie tabel) gemeentelijke grondexploitaties.

Op dit moment hanteert de gemeente geen actieve grondaankoopstrategie. Wel kan het zijn dat grond vrijkomt voor ontwikkeling dat al eigendom van de gemeente is, of dat grondaankoop plaatsvindt als de markt een gewenste ontwikkeling niet kan of wil oppakken.

Faciliterend grondbeleid

Faciliterend grondbeleid houdt in dat de gemeente zelf geen grond in eigendom heeft en dus zelf geen grondexploitaties uitvoert, maar dit overlaat aan private ontwikkelaars. De gemeente faciliteert de grondexploitatie door te investeren in plankosten, zoals een bestemmingsplan, het treffen van voorzieningen in de openbare ruimte en/of de aanleg van nutsvoorzieningen. Deze kosten verhaalt de gemeente dan op betrokkene. Het verhaal van de kosten is wettelijk verplicht. Partijen sluiten hiervoor bij voorkeur een – vrijwillige - anterieure overeenkomst waarin wordt vastgelegd hoe de verrekening plaatsvindt en welke kosten aan de gemeente worden vergoed. Wordt vooraf geen overeenstemming bereikt, dan baseert de gemeente de kostenverrekening op een exploitatieplan. Vervolgens verhaalt de gemeente de kosten via de omgevingsvergunning of alsnog via een (posterieure) overeenkomst. In de gemeente loopt momenteel het project woningbouwplan Spierland en uitbreiding bedrijventerrein Nijverheidsterrein Ursem. Daarnaast zijn er vaak (kleinschalige) bouwplannen van derden waarin de gemeente faciliterend optreedt.

Overige gronden

Naast de in exploitatie genomen gronden heeft de gemeentegronden in eigendom die (nog) niet voor exploitatie in aanmerking komen, de niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG). Deze gronden worden opgenomen op de balans onder de materiële vaste activa en gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs.

Actualisatie

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn we verplicht jaarlijks de lopende BIE's te actualiseren. Hieronder staan de geactualiseerde exploitaties.

Prognose resultaten grondexploitaties

Actuele prognose te verwachten resultaten totale grondexploitatie				
(x € 1.000)				
Grondexploitatie	Boekwaarde 31-12-2020	Verwachte lasten (resterende looptijd)	Verwachte baten (resterende looptijd)	Verwacht resultaat 31- 12-2020
Lijsbeth Tijs*	1.440 V	1.351	1.573	1.662 V
Hofland II**	757 V	400	1.523	1.880 V
Buitenplaats De Burgh	103 V	50	1.078	1.131 V
De Tuinen	352 V	5.701	7.144	1.795 V
Tuindersweijde-Zuid	1.702 N	1.949	3.656	5 V
	950 V	9.451	14.974	6.473 V

* In 2020 heeft winstafdracht plaatsgevonden van € 800.000. Dit is verwerkt in de boekwaarde.

** In 2019 heeft winstafdracht plaatsgevonden van € 772.500. Dit verwerkt in de boekwaarde.

De grondexploitaties worden minimaal één keer per jaar geactualiseerd. Wanneer bij een ontwikkeling grote en/of risicovolle wijzigingen worden voorzien wordt de bijbehorende grondexploitatie tussentijds geactualiseerd. Ingaande het begrotingsjaar 2021 worden de grondexploitaties twee maal per jaar geactualiseerd en meegenomen in de zomernotitie.

De actualisatie van de grondexploitaties geven de volgende resultaten met prijspeil 1-1-2021:

Actuele prognose te verwachten resultaten grondexploitaties			
(x € 1.000)			
Grondexploitatie	Aanvang exploitatie	verwacht resultaat per 1-1-2020	Verwacht resultaat per 1-1-2021
Lijsbeth Tijs	2007	2.926 V	1.662 V
Hofland II*	2005	2.667 V	1.880 V
Buitenplaats De Burgh	2013	1.375 V	1.131 V
De Tuinen	2018	1.802 V	1.795 V
Tuindersweijde-Zuid	2019	5 V	5 V
		8.775 V	6.473 V

Hierbij volgt de onderbouwing van de actualisatie grondexploitaties:

Lijsbeth Tijs

Het plan Lijsbeth Tijs is in 2007 in exploitatie genomen. In het plan zijn totaal 106 woningen voorzien. In de 3e (laatste) fase worden 34 woningen ontwikkeld. Fase 3 is 2020 uitgewerkt naar aanleiding van een enquête. In 2021 start de verkoop van de woningenfase 3. Naar verwachting zal de grondexploitatie lopen tot en met 2023. Financieel is de grondexploitatie gezond. Het te verwachten resultaat van 2020 is lager. Dit komt door de tussentijdse winstafdracht en een aangepaste verkaveling fase 3.

Hofland II

Het plan Hofland II is in 2005 in exploitatie genomen. In het plan zijn ca. 35 woningen en ca. 5 bedrijfskavels voorzien. Momenteel zijn de beschikbare woonkavels in optie of verkocht. Naar aanleiding van een motie van de raad welke is aangenomen op 15 juni 2020 wordt gewerkt aan de herbestemming van de grond met bedrijfsbestemming naar een woonbestemming voor goedkope woningen. Hierdoor zal de grondexploitatie langer doorlopen. Naar verwachting zal de grondexploitatie lopen tot en met 2024.

Financieel is de grondexploitatie gezond. In 2019 is een tussentijdse winstneming genomen op basis van het raadsbesluit over dit onderwerp. Door aanwijzing van de accountant is dit in 2020 verrekend in de boekwaarde. Hierdoor is het te verwachten resultaat lager dan het voorgaande jaar.

Buitenplaats de Burgh

Het plan Buitenplaats de Burgh is in 2013 in exploitatie genomen. In het plan zijn ca. 300 woningen voorzien. Momenteel zijn 250 woningen opgeleverd/in aanbouw. Naar verwachting loopt de grond-exploitatie tot en met 2023. Financieel is de grondexploitatie gezond. Het te verwachten resultaat ten opzichte van 2020 is lager. Dit komt onder andere door hogere uitvoeringskosten bij het kruispunt De Leet / Zuid-Spierdijkerweg / Singel.

De ontwikkeling van Buitenplaats de Burgh is een samenwerkingsverband met de ontwikkelaar. Beide partijen hebben een belang van 50% in de samenwerking. Het resultaat van de grondexploitatie wordt op basis van 50-50 verdeeld.

De Tuinen

Het plan De Tuinen is in 2018 in exploitatie genomen. In het plan zijn ca. 170 woningen voorzien. Een deel van de bouw kavels wordt voor Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) uit gegeven. In 2020 zijn 44 woningen in aanbouw / opgeleverd. Naar verwachting loopt de grondexploitatie tot en met 2033.

Financieel is de grondexploitatie gezond. Het te verwachten resultaat is nagenoeg gelijk aan het voorgaande jaar.

Tuindersweijde-Zuid

Het plan Tuindersweijde-Zuid is in 2019 in exploitatie genomen. Het betreft een samenwerking met een ontwikkelaar. Voor de gezamenlijke kosten en baten zal een aparte grondexploitatie worden opgezet. Momenteel wordt gewerkt aan het beeldkwaliteitsplan en bestemmingsplan. In 2020 is de voorbereiding gestart om de geurverordening aan te passen met een hogere geurbelasting ten gevolge van een wetswijziging. De planning is dat begin 2022 de eerste woningen in verkoop kunnen gaan.

Het uitgangspunt van de actualisatie grondexploitatie is op basis van het bestaand plan zonder mogelijke wijziging.

Onderbouwing van de geraamde winstnemingen

In 2016 heeft de Commissie Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een notitie uitgebracht met regels voor gemeenten waarmee zij rekening mee moeten houden bij tussentijdse winstneming uit positieve grondexploitatiecomplexen en aangevuld met de 'Notitie grondexploitatie'. Kern is dat:

- bij meerjarige grondexploitatiecomplexen de geprognosticeerde winst nemen gedurende de looptijd van het project tot stand komt en ook als zo verantwoord (tussentijdse winstneming)
- tussentijdse winstneming is verplicht
- bij tussentijdse winstneming is het noodzakelijk de nodige voorzichtigheid te betrachten

De wijze waarop de winstneming plaatsvindt bepaalt de gemeenteraad. De raad heeft in de vergadering van 17 juni 2019 de volgende uitgangspunten voor winstneming bij meerjarige grondexploitaties vastgesteld:

- verwachte kosten/verliezen direct nemen en winst pas na realisatie
- de gerealiseerde kosten, de nog te maken kosten en onzekerheden in de ontwikkeling van de kosten volledig meenemen in de berekening
- alleen de gerealiseerde baten meenemen in de berekening
- de grens voor de minimale boekwaarde van een grondexploitatie-complex vast te stellen op een positief bedrag van € 250.000
- het bedrag voor winstneming vast te stellen op tenminste € 500.000

We hanteren hiermee zowel het voorzichtigheids- als het zorgvuldigheidsbeginsel.

Op basis van de hierboven genoemde uitgangspunten heeft er in 2020 bij het complex Lijsbeth Tijs een winstneming van € 800.000 plaatsgevonden.

Reserve en risico's grondzaken

De (geraamde) grondprijs voor de middeldure en dure woningen zijn in 2020 verhoogd. De grondprijs voor sociale huur- en goedkope koopwoningen zijn niet verhoogd. Vanwege de huidige positieve ontwikkeling op de huizenmarkt, zijn de meeste vrije kavels verkocht of in optie gegeven. In 2020 heeft de verhoging van de grondprijs geen effect op projectmatige woningen, omdat hier contractuele afspraken voor zijn gemaakt met indexering. De reserve Grondbedrijf moet voldoende zijn om (onvoorziene) negatieve resultaten op te kunnen vangen. De grootste risico's bij planontwikkeling liggen veelal in de voorbereiding (vertraging in de planvorming, planologische procedures), het bouwrijp maken (bodemgesteldheid, materiaalkosten) en vertraging in de verkoopfase (renterisico).

Van de zes gemeentelijke grondexploitaties verkeren Tuindersweijde-Zuid in de fase waarin eventuele vertraging in de verkoop tot hogere rentelasten leidt. Nu de huizenmarkt aantrekt en de rente laag is, is dit risico beperkt te noemen.

Fiscale paragraaf

Omdat gemeenten steeds meer te maken krijgen met fiscale regelgeving is dit in een aparte paragraaf opgenomen. In 2020 is er duidelijkheid gekomen inzake de mogelijke vennootschapsbelastingplicht van ons gemeentelijk Woningbedrijf.

Vennootschapsbelasting

In deze paragraaf wordt de vennootschapsbelasting toegelicht.

Als gevolg van de invoering van de 'Wet modernisering Vpb-plicht overheidsondernemingen' zijn gemeenten verplicht vennootschapsbelasting (Vpb) te betalen als zij een fiscale onderneming hebben. Deze wet is, mede onder druk van de Europese Commissie, ingevoerd om een gelijk speelveld te maken tussen overheidsondernemingen en private ondernemingen.

Om te bepalen of er sprake is van een fiscale onderneming worden jaarlijks alle economische activiteiten geïnventariseerd. Van economische activiteiten is mogelijk sprake bij o.a. onderhoud van de wegen, exploitatie van de sporthal, exploitatie van de zwembaden, verhuur kermisstandplaatsen, grondexploitatie, verhuur sociale huurwoningen.

Ontwikkelingen

Het Ministerie van Financiën heeft zich eerder op het standpunt gesteld dat de gemeentelijke woningbedrijven een onderneming drijven in de zin van de VPB en dat ze daarom een afwijkende behandeling van woningcorporaties op dit gebied niet ziet zitten. De inspecteur heeft laten weten dat hij nog wel de feiten wilde verzamelen om de algemene stelling van het Ministerie mee te kunnen onderbouwen en heeft daartoe ons gemeentelijke woningbedrijf geselecteerd om zich een beter beeld te kunnen vormen van de werkzaamheden en dus het benodigde feitenonderzoek. Tot er uitsluit is over de belastingplicht voor ons gemeentelijk woningbedrijf is er op een voorlopige aanslag rekening gehouden met belastingplicht voor het gemeentelijk woningbedrijf. Op grond van de uitkomsten van voornoemd onderzoek bij het gemeentelijk woningbedrijf is door de belastingdienst geconstateerd dat er geen sprake is van een onderneming in de zin van de wet VPB 1969 voor het gemeentelijk woningbedrijf. Dit is door de belastingdienst per brief bevestigd. De reeds betaalde voorlopige aanslagen vennootschapsbelasting zijn of worden nog teruggestort.

Door de constatering dat er bij het gemeentelijk woningbedrijf geen sprake is van een onderneming in de zin van de wet VPB 1969, zal de te vermelden informatie over de VPB gering zijn. Vanaf heden zal er daarom geen aparte fiscale paragraaf meer worden gepubliceerd in begroting of jaarstukken.

Woningbedrijf

Maatschappelijk effect

Gemeentelijk Woningbedrijf Koggenland voorziet binnen gemeente Koggenland in de woonvraag van woningzoekenden die op de markt van koopwoningen en commerciële huurwoningen niet terecht kunnen. In de praktijk zijn dit met name de lagere inkomens met een (belastbaar) verzamelinkomen tot € 40.500 (prijsspeil 2020). Het Woningbedrijf exploiteert daartoe een duurzame woningportefeuille met kwalitatief goede woningen om nu en in de toekomst te zorgen voor voldoende, betaalbare en duurzame woningen voor de verschillende doelgroepen.

Financiële toelichting Woningbedrijf

Hieronder leest u de meest opvallende verschillen ten opzichte van de Bijgestelde Begroting 2020 van het Woningbedrijf.

Woningbedrijf	V/N	I/S
----------------------	------------	------------

In de bijgestelde begroting 2020 is het bedrijfsresultaat van het Woningbedrijf begroot op € 374.000. Het bedrijfsresultaat is € 1.324.000,-. Dit levert een voordeel op van € 950.000,- ten opzichte van de begroting 2020, wat grotendeels bestaat uit:

		Resultaat	Reserve		
Huurontvangsten	Standaard begroten wij jaarlijks met 1% huurverhoging. Afgelopen jaar was de huurverhoging met 1,6% hoger dan de begrootte 1%. Per abuis is er geen rekening gehouden met nieuw bezit. In 2020 zijn er 12 woningen aan ons bezit toegevoegd.	299		V	S
Boekwinst verkopen	In de begroting is rekening gehouden met de verkoop van 10 woningen en een gemiddelde boekwinst van € 100.000,-. Ondanks dat er 3 woningen minder zijn verkocht maar met een veel hogere boekwinst is er per saldo een hogere opbrengst.	283		V	I
Onderhoudskosten	Het verschil wordt veroorzaakt door onvoorziene kosten: in het complex Oeverland is de intercominstallatie vervangen en bij BAVO hof te Ursem de liftinstallatie. Tevens waren er afgelopen jaar veel lekkagemeldingen.	110		N	I
Belastingen	In de begroting is gerekend met de gemeentelijke belastingen 2018, toen waren deze lasten nog verdeeld onder eigenaar en gebruiker. Sinds 2019 liggen alle financiële lasten bij de eigenaar. Dit is de structurele correctie.	89		N	S

Diverse kosten	Een aantal werkzaamheden t.b.v. de professionalisering waren in 2020 wel in uitvoering of zijn later opgestart maar worden pas afgerond en gefactureerd in 2021. Denk hierbij aan de opstellen van de conditiemetingen, onderzoek aanpak verduurzaming woningbezit en de gewenste uitbreiding vastgoedinformatiesysteem. Daarnaast minder uitgaven voor fiscaal advies (aangaande vennootschapsbelasting).	222		V	I
Loonkosten	De inhuur van de portefeuillemanager is € 175.000 lager uitgevallen dan begroot. Daarnaast heeft de te verwachten uitbreiding van de formatie nog niet plaatsgevonden. Dit onderdeel is hier opgenomen omdat het direct het exploitatieresultaat van het woningbedrijf raakt en niet de gemeentelijke exploitatie.	175		V	I

Hieronder de belangrijkste kengetallen van het Woningbedrijf.

Woningbezit

Aantal woningen per 1 januari 2020:	807
Aantal woningen per 31 december 2020:	812

	01-01-2020	31-12-2020
Spierdijk	61	60
Ursem	178	187
Berkhout	101	100
Avenhorn	162	161
Obdam	13	13
Zuidermeer	13	13
Scharwoude	16	15
Oudendijk	14	14
De Goorn	249	249
Totaal	807	812

Nieuwbouw

Nieuwbouw woningen: opgeleverd 12 huurwoningen Noorddijkerweg te Ursem.

Verkoop

Verkochte woningen: 3 in Ursem, 1 in Scharwoude, 1 in Berkhout, 1 in Spierdijk, 1 in Avenhorn
Boekwinst verkopen 2020 is € 1.283.000,-

Mutaties

Aantal mutaties 2020: 56

- 48 'reguliere' mutaties:
- 2 statushouders
- 6 urgenten

Urgentie aanvragen: 10 aanvragen om urgentie:

- 2 urgenten hebben zelf een andere woningen gevonden
- 1 urgente heeft geweigerd
- 1 urgente is doorgeschoven naar 2021
- 6 urgenten hebben een woning toegewezen gekregen.

Coronaparagraaf

Inleiding

Vanaf halverwege maart 2020 leven we in de coronacrisis. Deze crisis heeft effect op alle inwoners en ondernemers en is niet toe te schrijven aan één programma of taakveld, maar heeft betrekking op de gehele gemeente en diverse programma's en beleidsvelden.

Om in één onderdeel overzicht te geven en integraal toe te lichten wat de gevolgen van Covid-19 zijn voor onze gemeente is deze nieuwe paragraaf opgenomen in de jaarrekening 2020. Via deze paragraaf krijgt u zicht op de financiële effecten in het boekjaar 2020 en dan gericht op de gevolgen voor de exploitatie.

De extra kosten die gemaakt worden voor het onderdeel inkomensvoorzieningen worden niet in deze paragraaf meegenomen omdat hier landelijk in werd voorzien met een specifieke regeling. Deze regelingen worden uitgevoerd door WerkSaam en hebben in 2020 geen invloed gehad op het resultaat.

In deze paragraaf wordt ingegaan op de extra inkomsten, extra kosten, de gemiste opbrengsten en eventuele risico's.

Het is op het moment van het samenstellen van de Jaarrekening 2020 nog te vroeg om te kunnen concluderen of en zo ja wat het structurele effect op de begroting zou kunnen zijn.

In 2020 hebben we als gevolg van de lockdown € 548.000 extra uitgaven gehad waar een compensatie in het gemeentefonds tegenover stond van € 511.000. Per saldo een nadeel € 37.000. Naast de directe inkomsten en uitgaven zien we ook op onderdelen dat er minder wordt uitgegeven maar dat er ook sprake is van inkomstendering. Per saldo levert dit dan een voordeel op van € 58.000.

- € 210.000 lagere uitgaven
- € 152.000 derving aan inkomsten

Het totaal van de effecten komt per saldo neer op een voordeel van circa € 20.000. Hieronder een verdere uiteenzetting van de hier bovengenoemde onderdelen:

Extra inkomsten vanuit het Gemeentefonds

Via de Gemeentefondsuitkering in september 2020 hebben wij de volgende middelen ontvangen:

- € 511.000 bestaande uit het eerste en tweede Coronasteunpakket;
 - Lokale culturele voorzieningen € 109.000
 - Compensatie meerkosten Jeugd € 31.000
 - Compensatie meerkosten Wmo € 12.000
 - Buurt- en dorpshuizen € 14.000
 - Vrijwilligersorganisaties Jeugd € 10.000
 - Toezicht en Handhaving € 53.000
 - Extra kosten verkiezingen € 43.000
 - Eigen bijdrage Wmo € 17.000
 - Participatie € 117.000
 - Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep € 35.000
 - Compensatie corona d.m.v. opschalingskorting € 70.000

Extra uitgaven

In 2020 hebben we naar verwachting circa € 548.000 extra uitgegeven vanwege de coronacrisis. Hieronder geven wij u een opsomming van de (grootste) uitgaven:

- Doorbetaling zorgaanbieders Jeugd i.v.m. hun omzetverlies € 270.000
- Doorbetaling zorgaanbieders WMO i.v.m. hun omzetverlies € 52.000
- Thuiswerkvergoeding voor het inrichten van verantwoorde thuiswerkplekken van de medewerkers € 72.000
- Coronahulp aan dorpshuizen € 14.000
- Noodopvang kinderopvang € 15.000
- Huisvestingskosten Gemeentehuis en balie Burgerzaken € 6.000
- Huurauto's buitendienst € 10.000
- Openbare orde en veiligheid, boa's toezicht en handhaving € 12.000
- Doelgroepenvervoer € 52.000

Lagere uitgaven

Naast de extra uitgaven zijn er ook een beperkt aantal posten wat vanwege de coronacrisis minder uitgaven met zich meebrengt. Voorbeelden hiervan zijn:

- De print/drukwerkkosten welke in de Zomernotitie 2020 al met € 15.000 naar beneden zijn bijgesteld.
- Studiekostenbudget € 78.000 minder uitgegeven.
- Lagere uitgaven Zwembad Buitenmeere € 40.000
- Lagere uitgaven Koggenbad € 38.000
- Lagere uitgaven handhaving vakantieparken € 39.000

Derving aan inkomsten

- Lagere huurinkomsten sporthal € 20.000
- Lagere inkomsten Zwembad Buitenmeere € 32.000
- Lagere inkomsten Koggenbad €100.000

Inkomensregelingen Tozo

De inkomensregelingen worden uitgevoerd door WerkSaam zoals bijvoorbeeld de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers Tozo. De Tozo verloopt voor ons budget neutraal. In 2020 hebben we circa 2,1 miljoen doorgestort aan WerkSaam voor de uitvoering van deze regeling.

Maatwerkregeling voor ondernemers en inwoners.

U heeft in 2020 ook € 100.000 beschikbaar gesteld voor ondernemers en inwoners die bovengemiddeld getroffen worden door de coronacrisis. Hiervan is circa € 6.000 gebruikt voor korting op de huur van een gemeentelijk pand omdat als gevolg van de lockdown de inkomsten van de ondernemer volledig wegvielen. Het restant van het budget blijft beschikbaar voor de uitvoering van de maatwerkregeling in 2021

Communicatie

In 2020 zijn de inwoners geïnformeerd over de coronamaatregelen om hen te motiveren zich aan de maatregelen te houden. Om dit goed te kunnen doen, zijn extra middelen ingezet naast de bestaande kanalen van de gemeente. Zo zijn er drie maatwerkvideo's geproduceerd. Er is ingezet op outdoor reclame in de vorm van borden langs de openbare weg.

Daarnaast werd de gemeentelijke krant Koggennieuws in 2020 duurder dan oorspronkelijk begroot vanwege het vervallen van advertentiepagina's, omdat er vanuit lokale ondernemers geen vraag naar advertentieruimte was.

Corona maatregelen

Vanuit de landelijke maatregelen diende continue een vertaalslag te worden gemaakt naar lokaal beleid. De noodverordening was daarbij leidend. Wekelijks was er een intern Coronacrisisoverleg. Deelnemers hieraan waren het college, de gemeentesecretaris, Openbare orde en Veiligheid, Communicatie en diverse MT-leden. Vanuit dit gremium werd de crisisbeheersing in lokale setting aangestuurd. Inmiddels heeft de noodverordening plaatsgemaakt voor de Tijdelijke Wet Maatregelen.

Vraagstukken varieerden sterk van openstelling van horeca met aangepaste plannen, het wel of niet openstellen van winkels tot het adviseren van toestaan van evenementen. Voorbeelden betreffen de kermessen welke op een "corona-verantwoorde" wijze hebben plaatsgevonden. Ook werd kritisch binnen de eigen organisatie gekeken hoe regelgeving geïmplementeerd diende te worden. Denk aan de wijze van openstellen van gymzalen, zwembad en de avondopenstelling van Burgerzaken.

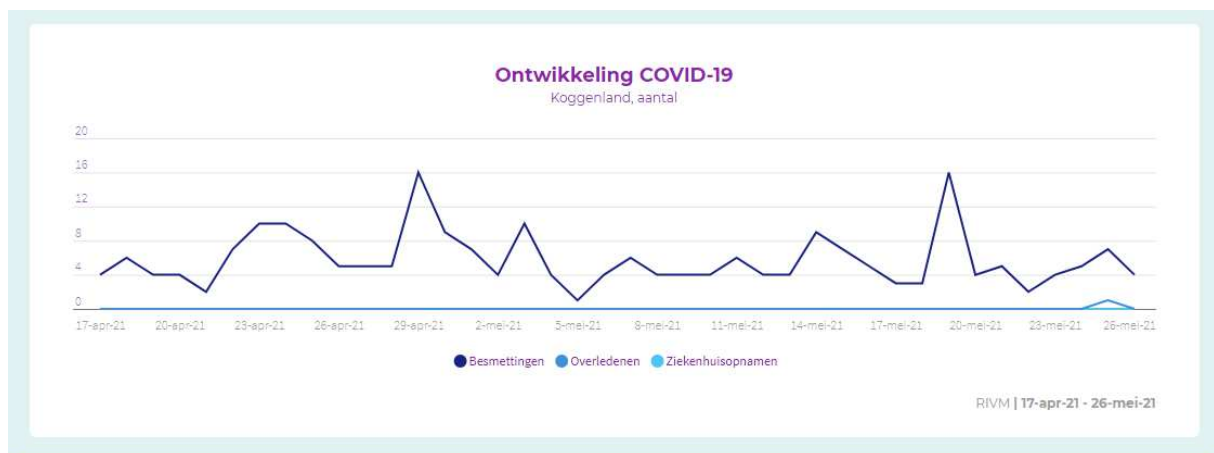
De handhaving op Corona-maatregelen, in combinatie met overige handhavingsvraagstukken, heeft het hele jaar in afstemming met de politie plaatsgevonden. Zo is steeds geanalyseerd en bepaald wat de gewenste inspanning was en is waar nodig extra toezichtcapaciteit ingehuurd.

Gemeentehuis

Ook in ons gemeentehuis hebben we coronamaatregelen getroffen om zo een veilige omgeving voor bezoekers en medewerkers te creëren. Zo zijn er onder andere desinfectiemiddelen bij de entree en de vergaderruimtes geplaatst, looproutes zijn aangegeven en spatschermen geplaatst.

Gegevens Corona vanuit [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl)

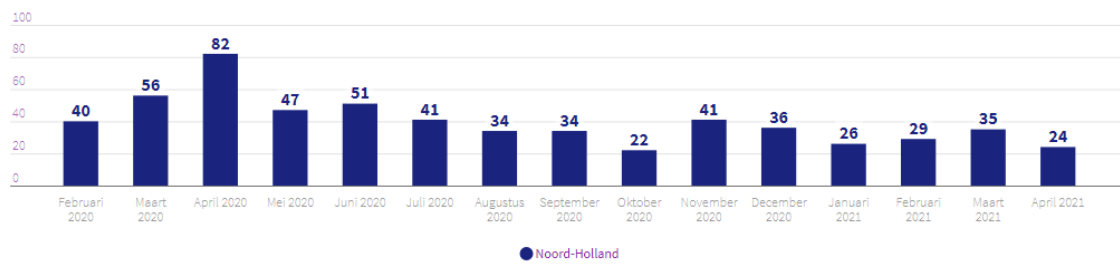
Hieronder worden kort een aantal Corona gerelateerde overzichten vanuit [waarstaatjegemeente.nl](https://www.waarstaatjegemeente.nl) gepresenteerd:





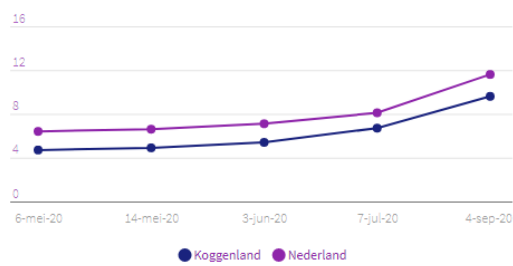
Faillissementen van bedrijven en instellingen inclusief eenmanszaken

aantal



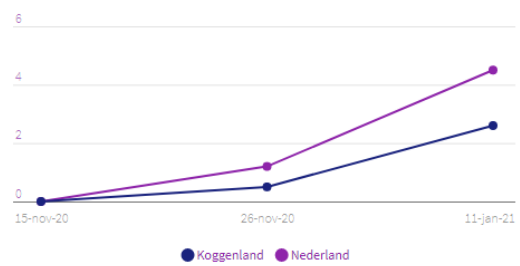
CBS - Lokale Economie | Februari 2020 - April 2021

NOW-regeling toekenningen fase 1 en 2 - cumulatief per 100 vestigingen



UWV & CBS | 6-mei-20 - 4-sep-20

NOW-regeling toekenningen fase 3 - cumulatief per 100 vestigingen



UWV & CBS | 15-nov-20 - 11-jan-21

Verbonden partijen

Inleiding

De gemeente Koggenland werkt met andere partijen samen om haar doelstellingen te bereiken. Gemeenten besteden steeds meer en steeds grotere taken uit aan andere partijen, maar de gemeente blijft wel verantwoordelijk voor de taken die de verbonden partijen uitvoeren. De gemeenteraad moet daarom goed in beeld hebben welke bijdrage een verbonden partij levert en welke risico's daarmee gepaard gaan.

Wat is een verbonden partij?

en verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft.

Bestuurlijk belang

Er is sprake van een bestuurlijk belang als een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeenten namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt of namens de gemeente stemt.

Financieel belang

Van een financieel belang is sprake wanneer de gemeentemiddelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de organisatie of wanneer financiële problemen bij de organisatie verhaald kunnen worden bij de gemeente.

Soorten verbonden partijen

Verbonden partijen kun je onderverdelen in:

- Gemeenschappelijke regelingen;
- Vennootschappen en coöperaties;
- Stichtingen en verenigingen;
- Overige verbonden partijen;

Bij vennootschappen, coöperaties, stichtingen en verenigingen wordt ook wel de term deelneming gebruikt.

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de verbonden partijen waarin de gemeente Koggenland participeert.

Visie en beleidsvoornemens

Regionale samenwerking

Niet alleen de colleges en de ambtelijke organisaties werken samen, maar ook de zeven Westfrieze gemeenteraden. Door het stellen van gezamenlijke Westfrieze kaders voor regionale samenwerking ontstaat meer grip en sturing op regionale samenwerking door de raden. Dit draagt bij aan de betrokkenheid van de raden en daarmee aan de effectiviteit van regionale samenwerking. Zo zijn er de Westfrieze 5, de Hoornse 10 en het Pact van Westfriesland.

Westfrieze 5

De Westfrieze 5 zijn vijf uitgangspunten die voor de regionale samenwerking gelden.

De Hoornse 10

De Hoornse10 betreffen tien spelregels die specifiek van toepassing zijn op de interactie met de gemeenschappelijke regelingen.

Pact van Westfriesland

Met het pact van Westfriesland hebben de zeven gemeenteraden een gezamenlijke ambitie vastgesteld om tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's van Nederland te behoren.

Uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen

Notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen

Op 5 februari 2018 heeft de gemeenteraad de notitie Informatievoorziening gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. In deze notitie zijn allerlei voorstellen gedaan die betrekking hebben op de schriftelijke informatievoorziening, procedureafspraken en formele besluitvorming (zoals onder andere zienswijzeprocedure kadernota, toegankelijk maken stukken algemeen bestuursvergaderingen en de betrokkenheid van de raadsleden te faciliteren door bijvoorbeeld werkbezoeken). Deze voorstellen, gecombineerd met de verplichting van de colleges om de Gemeenteraden actief te informeren over gemeenschappelijke regelingen, maken het voor gemeenteraden mogelijk dat zij beter inhoudelijk betrokken worden bij het werk van de gemeenschappelijke regelingen.

Financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR)

Op 25 februari 2019 heeft de gemeenteraad de financiële uitgangspunten gemeenschappelijke regelingen (FUGR) vastgesteld. Door de vaststelling van deze uitgangspunten wordt een eenvoudige en eenduidige aanpak in de omgang met de gemeenschappelijke regelingen in de gemeenten in Noord-Holland Noord mogelijk gemaakt. Zo staat in de FUGR bijvoorbeeld welke methodiek voor indexering wordt toegepast, hoe hoog de algemene reserve mag zijn en welke aanvullende informatie in de jaarstukken en begroting opgenomen moet worden.

Bijdragen aan verbonden partijen

Onderstaande tabel laat de bijdragen aan de verbonden partijen zien. De bedragen zijn afkomstig uit de ingediende jaarstukken en begroting van de desbetreffende gemeenschappelijke regeling.

Bijdrage aan verbonden partijen			
(x € 1.000)	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
Gemeenschappelijke regelingen:			
Archeologie Westfriesland	11	13	13
Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)	0	0	0
Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD HN)	830	844	847
Omgevingsdienst Noord-Holland Noord	136	142	143
Ondersteuning bestuurlijke Samenwerking Westfriesland	58	84	67
Recreatieschap Westfriesland (RSW)	124	128	128
Shared Service Center DeSom (SSC DeSom)	1.130	1.083	1.126
Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)	1.426	1.473	1.471
Westfries Archief	185	185	182
WerkSaam Westfriesland	602	647	689
	4.502	4.599	4.666
Vennootschappen en corporaties:			
Alliander NV	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bank Nederlandse Gemeenten	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	49	50	50
	49	50	50
Totaal gemeentelijke bijdragen	4.551	4.649	4.716

Gemeenschappelijke regelingen

De bedragen opgenomen in de tabellen voor het eigen vermogen (EV) en vreemd vermogen (VV) voor 2019 en 2020 zijn afkomstig uit jaarstukken van de desbetreffende verbonden partijen.

Archeologie Westfriesland (AWF)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (regeling zonder meer)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Schagen, en Stede Broec, Texel en Koggenland
Bestuurlijk belang	Niet van toepassing, accent van deze regeling ligt meer op beleidsafstemming of coördinatie.
Financieel belang	Proportionele bijdrage in de kosten van uitgevoerde archeologische werkzaamheden. Bijdrage 2020 € 13.000
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 5.4 Musea
Doelstelling en openbaar belang	Het doel van deze regeling is om op beleidsmatig en uitvoerend niveau gezamenlijke belangen te behartigen op het gebied van archeologie.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	De archeologische dienst heeft aan haar doelstelling voldaan door gemeenten te helpen op beleidsmatig en uitvoerend niveau op het gebied van archeologie.
Risico's	Er waren voor 2020 geen risico's bekend.

AWF betreft een 'regeling zonder meer'. Een gemeenschappelijke regeling zonder meer vindt zijn grondslag in de Wet gemeenschappelijke regelingen (artikel 1) en bevat niet meer dan het maken van afspraken op basis waarvan wordt samengewerkt zonder dat een rechtspersoon of een eigen bestuur hoeft te worden opgericht of met een eigen begroting moeten worden gewerkt. Om deze reden kan dan ook geen inzicht gegeven worden het vermogen van deze regeling.

Centraal Afvalverwijderingsbedrijf Westfriesland (CAW)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Garantstelling HVC. Het CAW staat per 31-12-2020 garant voor een bedrag van circa € 71 miljoen. Naar rato betekent dit voor Koggenland een garantstelling van bijna € 7,6 miljoen.
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 7.4 Milieubeheer
Doelstelling en openbaar belang	Het CAW beheert de voormalige stortplaats in Westwoud en oefent de rechten en plichten uit die aan het aandeelhouderschap van de HVC zijn verbonden.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	In 2020 heeft het CAW het beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud uitgevoerd. Daarnaast heeft uitvoering plaatsgevonden aan de rechten en plichten verbonden aan het aandeelhouderschap in NV HVC. Ook zijn de resultaten van het in opdracht van het CAW uitgevoerde toekomstonderzoek voorgelegd aan de raden.
Risico's	Ondersteuning (personeel en huisvesting), stortplaats Westwoud en garantstelling HVC.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	889	167	3.420	3.403	109 V
JR2020	167	49	3.403	2.931	118 N

Gemeentelijke Gezondheidsdienst Hollands Noorden (GGD)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemende partijen	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, , Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen en Dagelijks bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2020 € 847.000 (GR-taken)
Relatie programma en taakveld	Programma 2 Welzijn en zorg, taakveld 7.1 Volksgezondheid
Doelstelling en openbaar belang	Het bewaken, beschermen en bevorderen van de gezondheid en veiligheid van alle inwoners in Noord-Holland Noord. Dit gebeurt door <ul style="list-style-type: none">- Gezondheidsrisico's en onveiligheid te signaleren en de inzichten hierover actief te verspreiden;- Beschermen tegen natuurlijke of opzettelijke bedreigingen van de volksgezondheid met preventie, bestrijding en voorlichting;- Bevorderen individueel en collectief gezond gedrag en preventief beleid van gemeenten en andere spelers in de gezondheidszorg.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	Het jaar 2020 heeft grotendeels in het teken gestaan van de bestrijding van de COVID-19 pandemie. De Covid-19 pandemie betekende voor GGD Hollands Noorden constant aanpassen van de organisatie aan wijzigingen van het landelijk testbeleid en het uitvoeren van bron- en contactonderzoek. De kritische processen vonden doorgang. Daarnaast is in 2020 gestart met de doorontwikkeling van de Jeugdgezondheidszorg om beter aan de te kunnen sluiten bij de veranderde behoeften en wens van klanten, medewerkers en gemeenten. In 2020 werd ook duidelijk dat de politie de medische arrestantenzorg gaat aanbesteden. De GGD-en in Noord-Holland bereiden zich samen voor op deze aanbesteding. Bij medische milieukunde kwamen mede door Covid-19 bij het opengaan van de scholen veel vragen over ventilatie. Ook is veel tijd geïnvesteerd in gemeentelijke initiatieven op het gebied van de Omgevingswet.
Risico's	Risico's GR-taken: <ul style="list-style-type: none">• Doorontwikkeling JGZ 2019-2023;• Ziekteverzuim JGZ;• Informatiebeveiliging en privacybescherming. Risico's aanvullende diensten: <ul style="list-style-type: none">• Afname aanvullende diensten JGZ;• Medische arrestantenzorg;• gevolgen COVID-19 voor reizigersadvies

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	241	1.600	12.542	15.447	1.373V
JR2020	1.600	1.877	15.447	16.875	221 V

Omgevingsdienst Noord-Holland Noord (OD NHN)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel, provincie Noord-Holland en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse vaste bijdrage. Bijdrage 2020 € 143.000
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 7.4 Milieubeheer
Doelstelling en openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de deelnemers bij de uitvoering van milieutaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	De opdracht die de Omgevingsdienst heeft als vergunningverlener, handhaver, toezichthouder, kennispartner en adviseur, is in 2020 vanwege de coronaproblematiek soms onder lastige omstandigheden uitgevoerd. Daarnaast heeft de voorbereiding op de Omgevingswet in volle gang plaatsgevonden.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Claims; • Datalek van geregistreerde gegevens; • Aanbestedingsrisico's; • Projecten ten laste van het rekeningresultaat; • Pandemie; • Omgevingswet en het Digitaal stelsel Omgevingswet (mogelijke uitloop).

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	2.595	3.142	4.118	4.966	32 V
JR2020	3.142	5.766	4.966	9.443	2.797 V

Ondersteuning Bestuurlijke Samenwerking Westfriesland (OBSW)	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling (centrumgemeente-constructie)
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Niet van toepassing, accent van deze regeling ligt meer op beleidsafstemming of coördinatie.
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2020 € 67.000
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.1 bestuur en 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken
Doelstelling en openbaar belang	<p>Ondersteuning samenwerking op het gebied van bestuurlijk overleg in de regio Westfriesland. Periodiek worden er bestuurlijke overleggen georganiseerd, gefaciliteerd en gecoördineerd op een aantal werkterreinen in de vormen van portefeuillehoudersoverleggen. Er zijn de volgende portefeuillehoudersoverleggen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Madivosa (Maatschappelijke Dienstverlening, Volksgezondheid en Sociale aangelegenheden); • VVRE (verkeer en vervoer, Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening, Economie); • ABZ (Algemeen Bestuurlijke Zaken). <p>Aan deze regeling zijn de volgende taken toegevoegd:</p> <ul style="list-style-type: none"> – Regionale urgentiecommissie huisvesting; – Coördinatie regionaal jeugdbeleid; – Doelgroepenvervoer voor Westfriesland; – Pact van Westfriesland
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	De regeling heeft uitvoering gegeven aan haar taken en daarbij is vanaf 2020 ook het Pact van Westfriesland ondergebracht in deze regeling.
Risico's	Er waren voor 2020 geen risico's bekend.

OBSW is een gemeenschappelijke regeling met de constructie van een centrumgemeente. Deze constructie is eenvoudiger en relatief makkelijk te organiseren. Er hoeft geen nieuwe organisatie te worden opgezet. Om deze reden kan dan ook geen inzicht gegeven worden het vermogen van deze regeling.

Recreatieschap Westfriesland (RSW)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Bovenkarspel
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen en dagelijks bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2020 € 128.000
Relatie programma en taakveld	Programma 2 Welzijn en zorg, taakveld 5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie
Doelstelling en openbaar belang	Het behartigen van de belangen van de openluchtrecreatie en het landschap in het samenwerkingsgebied.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	<p>Alle beleidsdoelen zijn gerealiseerd. In 2020 is het wandelnetwerk Westfriesland afgerond.</p> <p>Het RSW veel heeft betekend op het gebied van recreatie en toerisme voor de gemeente Koggenland. Denk hierbij aan het onderhouden en aanplanten van nieuw groen in de Hulk en het ontwikkelen van plannen voor de door ontwikkeling van het recreatieve aanbod in de Hulk. Dit krijgt in 2021 een vervolg. Daarnaast ontwikkelde ze samen met het Sloepennetwerk een jubileumfolder voor het vaarrondje Rustenburg-Verlaat die echter (nog) niet wordt geprint – (door de corona-uitbraak). Dit in het Kader van de 100- jarige Rustenburgschutluis. Tevens heeft het RSW zich ingezet voor de inrichting van het buitendijks gebied bij Scharwoude en de inrichting van de dijkversterking Markermeerdijk.</p>
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Langdurige afwezigheid van werknemer door ziekte; • Beëindiging overeenkomst door verhuurders/pachters; • Uittreden van gemeente uit gemeenschappelijk regeling; • Imagoschade.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	2.534	2.121	2.088	2.133	12 V
JR2020	2.121	1.943	2.133	1.867	5 V

Shared Service Center DeSom

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Wognum
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2020 € 1.126.000
Relatie programma en taakveld	Programma Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.4 Overhead
Doelstelling en openbaar belang	Het bewerkstelligen van een kwalitatief hoogwaardige en een doelmatige uitvoering door het SSC van de door de gemeenten opgedragen uitvoerende taken en de ondersteuning in brede zin op het terrein van de ICT en het creëren van de voorwaarden voor een efficiënte bedrijfsvoering en een efficiënte en klantgerichte dienstverlening.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	Er is veel extra werk verricht om alle medewerkers, colleges en gemeenteraden op afstand digitaal te kunnen laten werken. Tevens is er naast de reguliere dienstverlening veel inzet geleverd voor projecten en extra werkzaamheden. Ook is DeSom verder gegaan met de transities voor de nieuwe werkplek en Office 365.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Cyberaanvallen/cybercriminaliteit; • Geen goede centrale regie en beveiliging op SAAS oplossingen; • Incompliance door gewijzigde voorwaarden softwareleveranciers; • Ontvlechting van WerkSaam; • Beëindiging contracten met leveranciers; • Tijdige invulling van vacatures en werving geschikt personeel.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	616	1.054	2.290	2.161	727 V
JR2020	1.054	1.312	2.161	2.369	1.049 V

Veiligheidsregio Noord-Holland Noord (VR NHN)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemende partijen	Alkmaar, Bergen, Castricum, Den Helder, Drechterland, Enkhuizen, Heerhugowaard, Heiloo, Hollands Kroon, Hoorn, Langedijk, Medemblik, Opmeer, Schagen, Stede Broec, Texel, Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2020 € 1.470.603
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 1.1 crisisbeheersing en brandweer, 1.2 Openbare orde en veiligheid en 7.1 Volksgezondheidszorg
Doelstelling en openbaar belang	Het behartigen van de belangen die de schaal van de individuele gemeenten te boven gaan, ten behoeve van de veiligheid van de bevolking in het samenwerkingsgebied. Daarnaast richt de Veiligheidsregio zich op het verkleinen van risico's en het beperken van leed en schade bij incidenten en realiseert dit door het bieden van adequate hulp en het samenwerken met alle bij de veiligheid en hulpverlening betrokken partijen.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	Afgelopen jaar stond vrijwel geheel in het teken van Corona. De veiligheidsregio is hierin opgetreden als verbinder en coördineerde regionale vergaderingen en informatiedeling. Daarnaast zijn nagenoeg alle doelen voor 2020 op het gebied van ambulancezorg, brandweer, GHOR, meldkamer, risico- en crisisbeheersing, zorg- en veiligheidshuis en bedrijfsvoering gerealiseerd.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Brandweervrijwilligers gaan van rechtswege over in een arbeidsovereenkomst; • Langdurige uitval; • Tekort ambulanceverpleegkundigen; • IT-dreigingen; • Materiele en personele schade bij omvangrijke incidenten; • Aanbestedingsclaim.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	5.010	5.327	53.311	51.688	636 V
JR2020	5.327	8.228	51.688	48.257	3.425 V

WerkSaam Westfriesland	
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Medemblik, Opmeer, Stede Broec en Koggenland
Bestuurlijk belang	Lid van het Dagelijks en Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis van een verdeelsleutel (op basis van aantal inwoners en uitkeringsgerechtigden). Bijdrage bedrijfsvoering 2020 € 689.000
Relatie programma en taakveld	Programma 2 Welzijn en zorg, taakveld 6.1 Inkomensregelingen
Doelstelling en openbaar belang	WerkSaam Westfriesland voert de Participatiewet, Wet Sociale Werkvoorzieningen (WSW), Inkomensvoorzieningen voor oudere en arbeidsongeschikte werknemers en zelfstandigen (IOAW en IOAZ), het bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz), Laaggeletterdheid volgens de Wet educatie en beroepsonderwijs (WEB) en de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) uit voor de Westfriese gemeenten. Een klein onderdeel van de Participatiewet, de bijzondere bijstand, is bij de afzonderlijke gemeenten gebleven.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	Het jaar 2020 stond voor de GR WerkSaam Westfriesland in het teken van om inwoners van de regio Westfriesland zoveel mogelijk te laten participeren op de arbeidsmarkt en alleen aan hen een uitkering te verstrekken die dat echt nodig hebben. Daarnaast is de uitvoering van de TOZO door WerkSaam opgepakt.
Risico's	<p>In de begroting 2020 stonden de volgende risico's:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CAO beschut werk; • Uitnutting re-integratiebudget; • Ontwikkeling toegevoegde waarde Kosten beschut werk; • Ontwikkeling toegevoegde waarde - Hogere directe kosten (verloning); • Taakstelling kosten bedrijfsvoering. <p>In de jaarstukken is opgenomen dat er in 2020 geen risico's zijn geweest waarbij een beroep gedaan moest worden op het weerstandsvermogen. Het risico met betrekking tot de ontwikkeling van de toegevoegde waarde en de toenemende kosten Beschut werk heeft zich wel voorgedaan, maar kon binnen de begroting van WerkSaam worden opgevangen. WerkSaam is door het Rijk gecompenseerd voor omzetverlies en de kosten voor de uitvoering van de taken waren lager dan begroot.</p>

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	7.470	7.144	12.067	15.201	1 V
JR2020	7.144	7.762	15.201	21.850	349 V

Westfries Archief (WFA)

Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Vestigingsplaats	Hoorn
Deelnemende partijen	Drechterland, Enkhuizen, Hoorn, Koggenland, Medemblik, Opmeer en Stede Broec
Bestuurlijk belang	Lid van het Algemeen bestuur
Financieel belang	Jaarlijkse bijdrage op basis aantal inwoners. Bijdrage 2020 € 182.000
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 5.4 Musea
Doelstelling en openbaar belang	De zorg, bewaring en het beheer van oude archieven van de aangesloten gemeenten en gemeenschappelijk regelingen. Daarnaast houdt het WFA toezicht op het beheer van nog niet overgedragen archieven, geeft adviezen en inspecteert de uitvoering van het archiefbeheer van de aangesloten gemeenten en haar gemeenschappelijke regelingen.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	In 2020 is een nieuw beleidsplan opgesteld. Daarnaast is het beheer van de overgebrachte archieven getoetst. Deze toetsing is uitgevoerd door de archiefinspecteur van een andere archiefinstelling. Naast positieve bevindingen leverde de toetsing een aantal aandachtspunten op. Ook is in 2020 de basisvoorziening voor het e-depot geïmplementeerd en in gebruik genomen.
Risico's	<ul style="list-style-type: none"> • Diefstal; • Storingen in de klimaatbeheersingsinstallaties; • Onvoldoende kwaliteit op het gebied van authenticiteit, betrouwbaarheid of duurzame toegang van digitale archiefgegevens; • Taakuitvoering bij langdurige uitval personeel.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	358	426	41	153	68 V
JR2020	426	403	153	340	22 N

Deelnemingen

Alliander NV	
Rechtsvorm	Vennootschap (NV)
Vestigingsplaats	Arnhem
Deelnemende partijen	De aandelen van Alliander zijn in handen van de provincies en gemeenten
Bestuurlijk belang	Participatie via aandelen. De gemeente heeft als aandeelhouder 125.049 aandelen
Financieel belang	De nominale waarde van de aandelen. Deze bedraagt € 45.378.
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.5 Treasury
Doelstelling en openbaar belang	Is een netwerkbedrijf energievoorziening en is bezig met de voorbereiding op de toekomst voor duurzame en heeft hoogwaardige kennis van energienetwerken, - energietechniek en innovaties.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	Alliander heeft er naar gestreefd om werkzaamheden ondanks de corona zoveel mogelijk door de laten gaan. Er is hard gewerkt om het energienet klaar te maken voor de toekomst. Uitbreidingen en verzwaringen zijn nodig omdat klanten steeds meer behoefte hebben aan elektriciteit en mogelijkheden om energie terug te leveren.
Risico's	Het risico is beperkt tot de nominale waarde van de aandelen.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	4.129 mln	4.224 mln	4.216 mln	4.567 mln	251 mln V
JR2020	4.224 mln	4.328 mln	4.567 mln	5.094 mln	224 mln V

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)

Rechtsvorm	Vennootschap (NV)
Vestigingsplaats	Den Haag
Deelnemende partijen	Gemeenten, provincies, één hoogheemraadschap en de Nederlandse staat
Bestuurlijk belang	Participatie via aandelen. De gemeente heeft als aandeelhouder 29.016 aandelen.
Financieel belang	De nominale waarde van de aandelen. Deze bedraagt € 70.287.
Relatie programma en taakveld	Programma 1 Dienstverlening en bestuur, taakveld 0.5 Treasury
Doelstelling en openbaar belang	De uitoefening van het bedrijf van bankier ten dienste van overheden. Draagt bij aan het laag houden van de kosten voor de realisatie van maatschappelijke voorzieningen voor de burger.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	In 2020 heeft de BNG Bank gereflecteerd op haar 'purpose; en kernactiviteiten. Hieruit is 'Ons Kompas Naar Impact' ontstaan, de koers die de BNG de komende jaren gaat volgen. BNG Bank kiest voor het vergroten van het klantpartnerscha[. BNG Bank wil voor haar klanten meer zijn dan de verstrekker van krediet.
Risico's	Het risico is beperkt tot de nominale waarde van de aandelen.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	4.991 mln	4.887 mln	132.518 mln	144.802 mln	163 mln V
JR2020	4.887 mln	5.097 mln	144.802 mln	155.262 mln	221 mln V

Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord	
Rechtsvorm	Vennootschap (NV)
Vestigingsplaats	Alkmaar
Deelnemende partijen	17 gemeenten in Noord-Holland en de provincie Noord-Holland
Bestuurlijk belang	Participatie via aandelen. De gemeente heeft als aandeelhouder 1 aandeel.
Financieel belang	De nominale waarde van het aandeel. Deze bedraagt € 1. Overige informatie: Het Ontwikkelingsbedrijf heeft in 2020 een subsidiebijdrage van € 50.000 ontvangen.
Relatie programma en taakveld	Programma 3 Wonen en ondernemen, taakveld 4.1 Economische ontwikkeling
Doelstelling en openbaar belang	Bevorderen onderlinge samenwerking binnen de regio waardoor efficiënter aan economische doelstellingen gewerkt wordt en stimulering van de economische structuur en daarmee de werkgelegenheid in Noord-Holland Noord.
Ontwikkelingen en activiteiten 2020	Het ontwikkelingsbedrijf (NHN) heeft alle ontwikkelingen op regionale recreatieve accommodaties op bovenregionaal niveau met de deelnemers afgestemd. Tevens heeft het NHN het onderzoek begeleid naar de vitaliteit van de Koggenlandse recreatieparken (op bovenregionaal niveau). Ook zijn er nog verschillende acties ondernomen op het beleidsveld; economie.
Risico's	Het risico is beperkt tot de nominale waarde van de aandelen.

Jaar bedragen x € 1.000	EV 1-1	EV 31-12	VV 1-1	VV 31-12	Resultaat
JR2019	1.089	877	2.563	2.133	€ 212 N
JR2020	877	niet bekend	2.133	niet bekend	niet bekend

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

(x € 1.000)				
Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020
Programma Dienstverlening & Bestuur	12.967	13.293	14.680	14.449
Programma Welzijn & Zorg	20.797	24.514	32.735	26.858
Programma Wonen & Ondernemen	19.081	22.703	21.831	16.906
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0
Overhead	7.563	8.207	8.575	8.323
Venootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	32	3	0
Totaal lasten	60.408	68.749	77.824	66.536
Programma Dienstverlening & Bestuur	10.940	10.489	18.414	17.036
Programma Welzijn & Zorg	4.196	3.927	2.544	-19
Programma Wonen & Ondernemen	14.326	15.377	14.545	12.002
Algemene dekkingsmiddelen	29.333	30.725	31.734	31.660
Overhead	1.802	1.716	1.768	1.824
Venootschapsbelasting	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0
Totaal baten	60.597	62.234	69.005	62.503
Saldo van baten en lasten	189	-6.515	-8.819	-4.033
<i>Stortingen reserves:</i>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	294	0	0	0
Programma Welzijn & Zorg	0	637	0	0
Programma Wonen & Ondernemen	825	483	374	0
Totaal stortingen	1.119	1.120	374	0
<i>Onttrekkingen reserves:</i>				
Programma Dienstverlening & Bestuur	639	512	679	477
Programma Welzijn & Zorg	3.128	6.907	7.841	6.314
Programma Wonen & Ondernemen	569	307	673	494
Totaal onttrekkingen	4.336	7.726	9.193	7.285
Totaal mutaties reserves	-3.217	-6.606	-8.819	-7.285
Resultaat	3.406	91	0	3.252

Balans per 31 december

(x € 1.000)		
ACTIVA	31-12-2019	31-12-2020
Vaste activa		
<i>1 Materiële vaste activa</i>		
Gronden en terreinen	4.333	4.333
Investerings met economisch nut	50.504	49.362
Investerings met economisch nut waarvoor heffingen kunnen worden geheven	1.625	1.447
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	98	1.043
<i>2 Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	117	117
Overige langlopende leningen u/g:	2.554	2.972
Totaal vaste activa	59.230	59.274
Vlottende activa		
<i>3 Voorraden</i>		
	895	1.862
<i>4 Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
	12.466	9.717
<i>5 Liquide middelen</i>		
	3.360	2.439
<i>6 Overlopende activa</i>		
	1.234	1.427
Totaal vlottende activa	17.955	15.445
TOTAAL ACTIVA	77.185	74.719

(x € 1.000)		
PASSIVA	31-12-2019	31-12-2020
Vaste passiva		
<i>7 Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	8.632	9.279
Bestemmingsreserves	36.034	31.519
Resultaat algemene dienst na bestemming	2.282	1.929
Resultaat woningbedrijf na bestemming	1.135	1.324
<i>8 Voorzieningen</i>		
Onderhoudsvoorzieningen	13.014	12.913
Overige voorzieningen	472	1.685
Door derden beklemde middelen met specifieke aanwending	58	58
<i>9 Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		
	5.687	4.831
Totaal vaste passiva	67.314	63.539
Vlottende passiva		
<i>10 Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
	5.105	3.971
<i>11 Overlopende passiva</i>		
	4.766	7.209
Totaal vlottende passiva	9.871	11.180
TOTAAL PASSIVA	77.185	74.719
<i>Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen</i>	11.044	7.699

Grondslagen voor waarderingen en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt volgens de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. In dit hoofdstuk gaan we in op de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling.

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. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong 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 baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende verlofaanspraken en dergelijke. Voor aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is de zelfde als die van de meerjarenraming te weten vier jaar. Indien er sprake is van schok effecten wordt wel een verplichting gevormd.

Balans

De balans geeft een getrouw beeld van de omvang en samenstelling van het vermogen op de balansdatum en geeft daarmee inzicht in de bezittingen, de schulden en het eigen vermogen van de gemeente. Uiteraard is het eindsaldo van de balans 2019 het startpunt voor de balans 2020.

Vaste activa

Artikel 59 BBV beschrijft:

- Alle investeringen worden geactiveerd (economisch- en maatschappelijk nut).
- In afwijking van het eerste lid worden kunstvoorwerpen met cultuur-historische waarde niet geactiveerd.

Investeringen die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling kunnen onder bepaalde voorwaarden in 4 jaar worden afgeschreven.

De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan op 1 januari van het jaar volgende op die van ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief.

Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden direct ten laste van de exploitatie gebracht (verordening ex artikel 212).

Materiële vaste activa met economisch nut.

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De investeringen worden volgens de zogenaamde nettomethode verantwoord.

Slijtende investeringen worden vanaf 1 januari van het jaar volgende op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven gedurende een periode die is vastgesteld in de verordening ex artikel 212, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, dan wel lagere marktwaarde.

De materiële vaste activa, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Een dergelijke vermindering vond in het rekeningjaar niet plaats.

De meest gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

- 50 jaar nieuwbouw woningen, opstallen en bouwkundige constructies
- 50 jaar persleidingen
- 40 jaar voor nieuwbouw woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 25 jaar voor drukrioleringen;
- 25 jaar voor renovatie, restauratie woonruimten en bedrijfsgebouwen;
- 20 jaar armaturen openbare verlichting, aanleg en renovatie speelterreinen;
- 15 jaar voor technische installaties in bedrijfsgebouwen en riool gemalen;
- 10 jaar voor veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; telefooninstallaties; kantoormeubilair, speeltoestellen;
- 8 jaar voor tractoren en bedrijfswagens buitendienst
- 8 jaar voor zware transportmiddelen; aanhangwagens; schuiten; personenauto's; lichte motorvoertuigen;
- 5 jaar droogpakken brandweer
- 5 jaar automatiseringsapparatuur
- activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen.

Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, er wordt echter niet op afgeschreven.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

Op grond van de gewijzigde BBV moeten met ingang van 1 januari 2017 investeringen met een maatschappelijk nut geactiveerd worden. Alleen die investeringen komen daarvoor in aanmerking die geen inkomsten voor de gemeenten genereren of verkoopbaar zijn en die betrekking hebben op de openbare ruimte en waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt. Dit zijn infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken. Een investering met een maatschappelijk nut dat kleiner of gelijk aan € 25.000 of met een meerjarig nut dat zich over minder dan drie jaar uitstrekt wordt niet geactiveerd.

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g worden opgenomen tegen nominale waarde. Indien nodig is vanuit een voorziening voor verwachte oninbaarheid een afboeking in mindering gebracht.

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs, dan zal afwaardering plaatsvinden.

Bijdragen aan activa van derden kunnen (in overeenstemming met artikel 61 BBV) worden geactiveerd, maar zullen zoveel als mogelijk ineens worden gedekt ten laste van de reservepositie. Indien de bijdragen worden geactiveerd zullen deze worden gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen zullen dan worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

De als "onderhanden werken" opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten.

Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien er sprake is van grote projecten welke zijn onderverdeeld in duidelijk herkenbare delen en pas op het moment dat alle verkopen hebben plaatsgevonden en de nog te maken kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste Passiva

Conform artikel 41 van het BBV wordt onder de vaste passiva verstaan het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de jaarrekening.

Reserves

De raad heeft een nieuwe Notitie Reserves & Voorzieningen vastgesteld in 2019, deze notitie volgt het BBV wat betreft het onderscheid in algemene reserves, bestemmingsreserves en overige bestemmingsreserves. Ook het begrip voorzieningen wordt hierin nader toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid ter zake nader uiteengezet.

Aan de voorzieningen wordt geen rente toegerekend, alleen aan de "voorziening onderhoud begraafplaatsen", welke tegen contante waarde is opgenomen kan rente worden toegerekend. De voorzieningen gevormd door middelen van derden met een specifiek bestedingsdoel mogen niet langer als voorziening worden gezien, maar moeten in de balans worden opgenomen onder de overlopende passiva.

Vaste schulden

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

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva wordt verstaan de netto-vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en de overlopende passiva. De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Niet uit de balans blijvende (financiële) verplichtingen

In de toelichting op de balans wordt een zo getrouw mogelijk beeld geschetst van verplichtingen die de gemeente is aangegaan maar die niet uit de balans blijken.

Grondslagen resultaat

Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geschieden op basis van raadsbesluiten, het jaarresultaat wordt na vaststelling van de rekening verdeeld conform het door de raad genomen besluit.

Toelichting op de balans

Per onderdeel lichten we de opvallende wijzigingen toe.

Immateriële vaste activa

Er zijn in 2020 geen immateriële vaste activa op de balans die aan deze voorwaarden voldoen.

Financiële vaste activa

(x €1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Vermeer deringen	Vermin deringen	Afschijvingen aflossingen	Boekwaarde 31-12-2020
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen					
Aandelen Alliander	46				46
Aandelen ontwikkelingsbedrijf NHN	1				1
Aandelen BNG	70				70
<i>Totaal</i>	117	-	-	-	117
Overige langlopende leningen u/g					
Stimuleringsfonds koopwoningen	2.313	269	-	-	2.582
Toekomstbestendig wonen	-	150	-	-	150
Duurzaamheidsmaatregelen	240	-	-	-	240
<i>Totaal</i>	2.554	419	-	-	2.972

Aandelen

Koggenland heeft 125.049 aandelen van Alliander, 1 aandeel van het Ontwikkelingsbedrijf en 129.016 aandelen van de BNG.

Overige langlopende lening u/g

Het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVn) beheert voor Koggenland diverse fondsen.

In 2020 heeft er een correctieboeking van € 269.000 plaatsgevonden op de langlopende leningen betreffende het Stimuleringsfonds koopwoningen (startersleningen). Er zat een verschil in de boekwaarde bij het SVn en de boekwaarde in de gemeentelijke administratie.

In mei 2020 is de verordening Toekomstbestendig Wonen vastgesteld. De raad heeft voor toekomst bestendig wonen € 500.000 beschikbaar gesteld. Gefaseerd worden de middelen aan het SVn verstrekt. In 2020 is er € 150.000 op de rekening courant bij het SVn gestort.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Des investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Gronden en terreinen	4.333	-	-	-	4.333
Woonruimten	30.195	28	-	1.037	29.186
Bedrijfsgebouwen	16.204	797	-	864	16.137
Machines, apparaten en installaties	2.184	166	-	258	2.092
Overige materiële vaste activa	1.921	431	-	403	1.949
Totaal	54.837	1.422	-	2.562	53.697

De belangrijkste investeringen bestaan uit:

(x € 1.000) Omschrijving	Besteed in 2020
Openbare verlichting	106
Gymzaal Avenhorn	785
Diverse speeltuinen	175
Automatisering	194
Machines buitendienst	59

Investerings met economisch nut waarvoor heffing kan worden gegeven					
	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Hondenoverlast	4	-	-	4	-
Riolering	1.610	-	-	173	1.437
Begraafplaatsen	11	-	-	1	10
Totaal	1.625	-	-	178	1.447

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut					
	Boekwaarde 31-12-2019	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2020
Investerings maatschappelijk nut	98	947	-	3	1.042
Totaal	98	947	-	3	1.042

De investeringen in maatschappelijk nut bestaan met name uit het vervangen van bruggen en investeringen in wegen.

Vorraden

De in de balans opgenomen voorraden bestaan uit de bouwgronden in exploitatie en overige gronden in bewerking. De niet in exploitatie genomen gronden staan onder de materiële vaste activa. Het totaaloverzicht van de voorraden ziet er als volgt uit:

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Inv./kosten	Opbrengsten	Winstneming	Af waarderingen	Boekwaarde 31-12-2020
Grond- en hulpstoffen:						
Gronden in exploitatie	-959	1.047	1.838	800	-	-950
Overig	1.853	1.853	894	-	-	2.812
Totaal	894	2.900	2.732	800	-	1.862

Het verloop van de in exploitatie genomen bouwgronden zijn als volgt gespecificeerd:

(x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2019	Inv./kosten	Opbrengsten	Winstneming	Verliesneming	Boekwaarde 31-12-2020
Lijsbeth Tijs	-2.437	199	2	800	-	-1.440
Hofland II	-590	15	181	-	-	-757
Buitenplaats de Burgh	1.018	135	1.256	-	-	-104
De tuinen	-577	624	399	-	-	-352
Tuindersweijde zuid	1.628	75	-	-	-	1.703
Totaal	-959	1.048	1.838	800	-	-950

Nog te maken kosten	9.451
Nog te verwachten opbrengsten	-14.974
Verwacht positief resultaat	-6.473

Voor een nadere specificatie van de te verwachte resultaten wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Bij nagenoeg alle complexen hebben grondverkoop plaats gevonden

op basis van het verwachte eindresultaat van Lijsbeth Tijs is in 2020 een winstneming toegepast van € 800.000. De winstneming komt tot uiting in het jaarrekeningresultaat van 2020. De boekwaarde op de balans is met hetzelfde bedrag bijgesteld.

Voor meer informatie (onder andere nog te maken kosten en geraamde opbrengsten) over bovengenoemde complexen verwijzen we naar de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van 1 jaar of minder bestaan uit:

(x €1.000)				
Omschrijving	Balanswaarde 31-12-2019	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen				
- Debiteuren	3.142	3.202	-	3.202
<i>Subtotaal</i>	<i>3.142</i>	<i>3.202</i>	<i>-</i>	<i>3.202</i>
Overige vorderingen				
- Debiteuren belastingen	413	356	-	356
- Debiteuren woningbedrijf	2.411	1.283	-	1.283
- Debiteuren bijstand	112	48	2	46
- Overige debiteuren	461	444	189	255
<i>Subtotaal</i>	<i>3.397</i>	<i>2.131</i>	<i>191</i>	<i>1.940</i>
Overige uitzettingen				
- Rekening courant Werksaam	169	626	334	291
- Schatkistbankieren	5.758	4.284	-	4.284
<i>Subtotaal</i>	<i>5.927</i>	<i>4.910</i>	<i>334</i>	<i>4.575</i>
Totaal	12.466	10.242	525	9.717

De vorderingen op openbare lichamen zijn vorderingen op het Ministerie, de Provincie en andere gemeenten. De post overige vorderingen bestaat uit diverse debiteuren waaronder het algemene vorderingen op het woningbedrijf.

De gemeente hanteert een betaaltermijn van 30 dagen. Indien de vordering niet binnen de betaaltermijn is ontvangen, start er een invorderingstraject. Wanneer de verwachting is dat een vordering oninbaar is, wordt de post, met het oog op het voorzichtigheidsprincipe, dubieus verklaard.

Het saldo op overige debiteuren bedraagt per 31-12-2020 € 444.000. Hiervan is € 189.000 dubieus verklaard. Het bedrag aan dubieuze debiteuren bestaat voor het grootste gedeelte uit vorderingen die open staan door faillissement. Daarnaast zijn er een aantal dwangsommen en betalingsregelingen als dubieus opgenomen.

Schatkistbankieren

Uitzettingen in 's Rijks Schatkist

Onder Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar vallen de schatkist middelen. Omdat we moeten voldoen aan Wet verplicht schatkistbankieren, zijn we verplicht om overtollige middelen te storten in de schatkist van het Rijk.

Gelden boven het drempelbedrag worden dagelijks uitgezet bij het Rijk. Het drempelbedrag is 0,75% van het begrotingstotaal. Per kwartaal berekenen we wat we hebben uitgezet bij het Rijk. Deze berekening ziet er als volgt uit:

(x €1.000)	Verloopoverzicht schatkistbankieren			
	1e kwartaal 2020	2e kwartaal 2020	3e kwartaal 2020	4e kwartaal 2020
Drempelbedrag 2020	521	521	521	521
Buiten de schatkist gehouden	231	238	241	244
Ruimte onder drempelbedrag	290	283	280	277
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Liquide middelen

(x €1.000)	1-1-2020	31-12-2020
Kassaldo	3	4
Banksaldo	3.357	2.435
Totaal	3.360	2.439

Overlopende activa

(x €1.000)	1-1-2020	31-12-2020
Vooruitbetaalde bedragen	786	624
Nog te ontvangen bedragen	397	284
Nog te ontvangen BCF	-	403
Overige overlopende activa	51	116
Totaal	1.234	1.427

Vooruitbetaalde bedragen

Op vooruitbetaalde kosten zijn kosten geboekt met een factuurdatum in 2020, waarvan de kosten betrekking hebben op 2021. Dit zijn kosten voor licenties, abonnementen, contributies, dienstverleningsovereenkomsten en verzekeringen.

Nog te ontvangen bedragen

De post nog te ontvangen bedragen bestaat voor het grootste gedeelte uit de onderstaande posten:

- Voor de inrichting van de openbare ruimte van het kindcentrum Avenhorn is € 73.000 aan kosten gemaakt. Voor deze kosten is een subsidiebeschikking van de provincie ontvangen
- De BNG heeft de uitbetaling van de dividend opgeschort. Een bedrag van € 13.000 is opgenomen
- Afrekening beschermd wonen van € 166.000

Eigen vermogen

(x € 1.000)						
Eigen vermogen	1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming Resultaat 2019	Dekking kapitaallasten	31-12-2020
Algemene reserve	8.632	-	750	1.465	68	9.279
Overige bestemmingsreserves	36.034	-	6.466	1.951	-	31.519
Resultaat algemene dienst na bestemming	2.282	1.929	2.282	-	-	1.929
Resultaat woningbedrijf na bestemming	1.135	1.324	1.135	-	-	1.324
	48.083	3.254	10.633	3.416	68	44.052

(x € 1.000)						
Algemene reserve	1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming Resultaat 2019	Dekking kapitaallasten	31-12-2020
Algemene dienst	8.632	-	750	1.465	68	9.279
	8.632	-	750	1.465	68	9.279

(x € 1.000)						
Bestemmingsreserves	1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming Resultaat 2019	Dekking kapitaallasten	31-12-2020
Bevordering vitaal platteland	858	-	43	-	-	815
Bootoverhaal Burghtlanden	100	-	-	-	-	100
Onderwijshuisvesting	12.499	-	4.637	-	-	7.862
Digitale transformatie SSC DeSom	171	-	154	-	-	17
Woningbedrijf	15.416	-	-	1.135	-	16.551
Grondbedrijf	3.353	-	26	816	-	4.144
Bovenwijkse voorzieningen	713	-	-	-	-	713
Ruimtelijke ontwikkelingen	1.319	-	-	-	-	1.319
Deelfonds sociaal domein	1.606	-	1.606	-	-	-
	36.034	-	6.466	1.951	-	31.519

Aard en reden van de reserves

Algemene reserve

De algemene reserve vormt het vrij besteedbare eigen vermogen van de gemeente en heeft geen specifieke bestemming. Deze reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. Tekorten en overschotten in de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve, tenzij de gemeenteraad een ander besluit neemt.

Bestemmingsreserves

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven en is alleen te besteden aan het doel waarvoor deze is ingesteld. De bestemming kan door de raad worden gewijzigd en is dus vrij besteedbaar. Zolang de raad de bestemming kan wijzigen is sprake van een bestemmingsreserve. Als de bestemming niet meer gewijzigd kan worden (bijvoorbeeld door het aangaan van verplichtingen) dan is er sprake van een voorziening.

Lopende reserves:

Reserve bevordering vitaal platteland:

Voor de vitaliteitsimpuls van de kleine kernen voor het versterken van de samenleving in alle facetten.

Reserve bootoverhaal Burghtlanden:

Ingesteld via de resultaatbestemming jaarrekening 2018. Op 16 december 2019 heeft uw gemeenteraad ingestemd met een krediet van €100.000 beschikbaar te stellen ter realisatie van de Botenoverhaal.

Reserve onderwijshuisvesting Avenhorn:

Reserve voor realisatie Kindcentrum Avenhorn.

Reserve Digitale transformatie De Som:

Ingesteld via de resultaatbestemming jaarrekening 2017. Reserve ter dekking van de kosten voor de digitale transformatie van 2020 en 2021.

Bestemmingsreserve Woningbedrijf:

Via de notitie Reserves & Voorzieningen hebben wij u voorgesteld de algemene reserve Woningbedrijf om te zetten naar een bestemmingsreserve. Dit omdat deze reserve specifiek gericht is om de exploitatieresultaten van het Woningbedrijf op te vangen.

Bestemmingsreserve Grondbedrijf:

Via de notitie Reserves & Voorzieningen hebben wij u voorgesteld de algemene reserve Grondbedrijf om te zetten naar een bestemmingsreserve. Dit omdat deze reserve specifiek gericht is om de exploitatieresultaten van het Grondbedrijf op te vangen.

Reserve bovenwijkse voorzieningen:

Financiering van projecten teneinde de leefbaarheid in de dorpen van de gemeente te behouden en vergroten

Reserve ruimtelijke ontwikkelingen:

Een bijdrage leveren aan de ruimtelijke ontwikkeling van de gemeente.

Reserve deelfonds sociaal domein:

Via deze reserve monitoren we financiële effecten van de transities Wmo, jeugd en participatie t.b.v. verantwoording naar het rijk om de effecten per gemeente in beeld te krijgen.

Voorzieningen

(x € 1.000)					
Voorzieningen	1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2020
Onderhouds- en overige voorzieningen	13.486	2.410	31	1.267	14.598
Door derden beklemde middelen met een Bestedingsverplichting	58	-	-	-	58
	13.544	2.410	31	1.267	14.656

(x € 1.000)					
Voorzieningen	1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2020
Onderhoudsvoorzieningen					
Fonds onderhoud huurwoningen	110	13			123
Gemeentelijke gebouwen	1.758	258		380	1.636
Begraafplaatsen	246	25		15	256
Wegen	609	436		185	859
Openbaar groen	97	205		289	12
Riolering	10.194	-		220	9.974
Kunstwerken (bruggen)	-	150		97	53
Overige voorzieningen					
APPA gewezen wethouder	108	94			202
APPA pensioenverplichtingen	253	314			567
APPA voormalig personeel	31		31		-
APPA gewezen wethouder	-	915			915
Provinciale gelden Dorpsstraat	80			80	-
	13.486	2.410	31	1.267	14.598

(x € 1.000)					
Door derden beklemde middelen met een bestedingsverplichting	1-1-2020	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	31-12-2020
Wijksteunpunt Spierdijk	58				58
	58	-	-	-	58

Aard en reden van de voorzieningen

Lopende voorzieningen:

Onderhoud fonds huurwoningen Woningbedrijf:

Financiële buffer ter voorziening in de kosten van (glas)schade & servicekosten van woningen van het woningbedrijf.

Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen

Egalisatie en financiële buffer voor de kosten van (groot) onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Onderhoud begraafplaatsen:

Egalisatie van kosten van onderhoud in exploitatie van de begraafplaatsen

Voorziening onderhoud wegen:

Egalisatie en financiële buffer voor de kosten van onderhoud wegen.

Voorziening onderhoud openbaar groen

Egalisatie van de kosten van onderhoud openbaar groen

Riolering:

Ingesteld n.a.v. de notitie BBV. Het saldo van de baten en lasten riolering wordt hierin gestort.

Voorziening APPA gewezen wethouder

Gewezen wethouder: geormerkt geld nog te betalen pensioenverplichting politieke ambtsdragers.

Appa pensioenverplichtingen:

Reservering Pensioenopbouw wethouders in eigen beheer.

Appa voormalig personeel:

Reservering pensioenverplichting wethouder.

Provinciale gelden Dorpsstraat 65-67 Obdam

Ter reservering van ontvangen gelden van provinciale subsidie ten behoeve van Dorpsstraat 65-67 Obdam

Wijksteunpunt Spierdijk

Egalisatie kosten van onderhoud wijksteunpunt Spierdijk.

Nieuwe voorzieningen:

Voorziening Onderhoud Kunstwerken

Via het raadsbesluit op 21 april 2020 is de onderhoudsvoorziening civieltechnische kunstwerken ingesteld. Via deze vindt het groot onderhoud plaats.

Voorziening APPA gewezen wethouder

Gewezen wethouder: geormerkt geld nog te betalen pensioenverplichting politieke ambtsdragers.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

(x € 1.000)				
Netto vlottende schuld looptijd > 1 jaar	1-1-2020	Vermeerdering	Aflossing	31-12-2020
Onderhandse geldleningen				
Binnenlandse banken	5.440	-	824	4.616
Waarborgsommen	247	8	40	215
	5.687	8	864	4.831

Langlopende geldleningen

Per 31-12-2020 heeft de Gemeente Koggenland twee langlopende geldleningen:

- € 1.116.000 met een aflossing van € 124.000 per jaar lopende t/m 2029

- € 3.500.000 met een aflossing van € 700.000 per jaar lopende t/m 2025

Waarborgsommen

De waarborgsommen bestaan uit Bouwrijp maken Vredemaker IV en WBS leningen Woningbedrijf. Per 31-12-20 betreft dit alleen nog de WBS leningen van het Woningbedrijf.

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

(x € 1.000)		
Netto vlottende schuld looptijd < 1 jaar	1-1-2020	31-12-2020
Banksaldi	3.085	2.174
Overige schulden	2.020	1.796
	5.105	3.971

(x € 1.000)		
Overige schulden	1-1-2020	31-12-2020
Crediteuren	1.537	1.666
Crediteuren woningbedrijf	436	92
Vooruitontvangen BWS subsidie / huren	47	39
	2.020	1.796

Overlopende passiva

(x € 1.000)		
Overlopende passiva	1-1-2020	31-12-2020
Nog te betalen bedragen	2.995	1.168
Nog te betalen afgesloten complexen	20	15
Nog te betalen facilitair grondbedrijf	174	-
Nog te betalen Woningbedrijf	-	25
Personeel afdracht belastingen	561	653
Nog te betalen salarissen	0	2
Tussenrekening Innen	4	0
Tussenrekening Welzijn & Zorg	1	8
Rente transitoria	51	45
BTW- suppletie	12	-
Buitenrekening	57	-
Debiteuren soza	-	65
Vooruitontvangen bedragen	372	361
Vooruitontvagen subsidies	83	143
Betalingen onderweg Welzijn & Zorg	11	746
<u>Overige specifieke uitkeringen:</u>		
Ministeries	419	207
Tozo	-	3.525
Toeslagenaffaire	-	9
Onderwijs achterstandenbeleid (GOAB)	-	231
MOBW gelden	5	5
Totaal	4.766	7.209

Verloop specifieke uitkeringen	Saldo	Toevoeging	besteed in 2020	Saldo
	1-1-2020			31-12-2020
Subsidie Ministerie verhoogde asiel instroom	€ 219	€ -	€ 11	€ 207
Tozo	€ -	€ 5.635	€ 2.110	€ 3.525
Toeslagenaffaire	€ -	€ 9	€ -	€ 9
Onderwijs achterstandenbeleid (GOAB)	€ -	€ 231	€ -	€ 231
Ministerie VROM inzake Distriport	€ 200	€ -	€ 200	€ -
Totaal:	€ 419	€ 5.875	€ 2.321	€ 3.973

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen:

De grootste nog te betalen posten zijn:

- De afrekeningen over 2020 met de Zorgaanbieders Jeugd en WMO.
- De afrekening 2020 vanuit WerkSaam

De overige posten bestaan uit verplichtingen van uitgevoerde werkzaamheden waarvan de factuur nog niet in 2020 is ontvangen.

Personeel afdracht belastingen:

Dit betreft de aangifte loonheffing over december 2020.

Vooruitontvangen bedragen:

Het bedrag aan vooruitontvangen bedragen bestaat uit de ontvangen vergoeding ter compensatie van de gemaakte kosten van het herstel van de openbare ruimte n.a.v. de aanleg van glasvezel. De resterende kosten hiervoor worden naar verwachting in 2021 gemaakt.

Vooruitontvangen subsidies:

Dit betreft een vooruitontvangen subsidie voor het krediet aanpassing wegverkeerslawaa. De subsidie heeft grotendeels betrekking op de te verwachten kosten in 2021.

Betalingen onderweg Welzijn & Zorg:

Dit betreffen betalingen in 2021 van facturen over 2020 vanuit de afdeling Welzijn & Zorg.

Waarborgen

(x € 1.000)	Gewaarbord				
Gewaarborgde geldleningen	1-1-2020	Toename	Aflossing	31-12-2020	door gemeente
Instellingen / verenigingen	3.835	-	2.385	1.450	291
HVO ambtenaren	185	-	-	185	185
Garantstelling hypotheek eigen woning	1.711	-	677	1.034	571
Waarborg sociale woningbouw	19.274	-	5.970	13.304	6.652
	25.004			15.972	7.699

Gebeurtenissen na balansdatum

Na het opstellen van de Jaarrekening 2020 hebben wij van de HVC bericht ontvangen dat de afvalverwerkingskosten over 2020 € 115.000 hoger zijn als gevolg van het grotere aanbod huisvuil. Het grotere aanbod zou het gevolg zijn van het thuiswerken en het hogere aantal bouwactiviteiten. De eindafrekening is niet verwerkt in het rekeningsaldo 2020.

Bijlagen

Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SiSa)



Definitief Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking Sisa - d.d. 28 januari 2021								
FIN	B1	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek	Aantal gedupeerden (met overlegbare bevestigingsbrief van Belastingdienst/Toeslagen)	Besteding (jaar T) van onderdelen a, b en d. (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdelen a, b en d (artikel 3)	Besteding (jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van onderdeel c (artikel 3)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: B1/01	Aard controle R Indicator: B1/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/03	Aard controle R Indicator: B1/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/05	Aard controle n.v.t. Indicator: B1/06
			0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2019-2022 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)		
		Gemeenten	Aard controle R Indicator: D8/01	Aard controle R Indicator: D8/02	Aard controle R Indicator: D8/03	Aard controle R Indicator: D8/04		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 77.476		
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	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					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		Alle gemeenten verantwoord voor hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicator: G2/01	Aard controle R Indicator: G2/02	Aard controle R Indicator: G2/03	Aard controle R Indicator: G2/04	Aard controle R Indicator: G2/05	Aard controle R Indicator: G2/06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Gemeente I.6 Wet werk en inkomens kunstenaars (WWIK)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)	Gemeente I.7 Participatiewet (PW)
			Aard controle R Indicator: G2/07	Aard controle R Indicator: G2/08	Aard controle R Indicator: G2/09	Aard controle R Indicator: G2/10	Aard controle R Indicator: G2/11	Aard controle n.v.t. Indicator: G2/12
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2019	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) algemene bijstand	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAZ
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord 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)	Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/01	Aard controle R Indicator: G2A/02	Aard controle R Indicator: G2A/03	Aard controle R Indicator: G2A/04	Aard controle R Indicator: G2A/05	Aard controle R Indicator: G2A/06
			061596 Gemeente Koggenland	€ 2.355.358	€ 54.418	€ 122.039	€ 72	€ 44.822
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T-1) WWIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/07	Aard controle R Indicator: G2A/08	Aard controle R Indicator: G2A/09	Aard controle R Indicator: G2A/10	Aard controle R Indicator: G2A/11	Aard controle R Indicator: G2A/12
			061598 Gemeente Koggenland	€ 0	€ 40.191	€ 1.406	€ 0	€ 180.012
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: G2A/13	Aard controle R Indicator: G2A/14				
			061598 Gemeente Koggenland	€ 1.297				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen_gemeentedeel 2020	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)
		Alle gemeenten verantwoord voor 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.	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
		Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3/07					
			Nee					

SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2019 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 verantwoordt 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 naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/01</i>	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3A/02</i>	Besteding (jaar T-1) kapitaalverzekering (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3A/03</i>	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3A/04</i>	Baten (jaar T-1) kapitaalverzekering (exclusief Bob) (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3A/05</i>	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek, als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) <i>Aard controle R Indicator: G3A/06</i>
			1 061598 Gemeente Koggenland Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01 in de kolommen naast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G3A/07</i>	€ 12.302 Besteding (jaar T-1) Bob <i>Aard controle R Indicator: G3A/08</i>	-€ 51.161 Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) <i>Aard controle R Indicator: G3A/09</i>	-€ 9.009 Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam <i>Aard controle R Indicator: G3A/10</i>	€ 13.152 Baten (jaar T-1) kapitaalverzekering (allossing) <i>Aard controle R Indicator: G3A/11</i>	€ 13.967 Baten (jaar T-1) kapitaalverzekering (overig) <i>Aard controle R Indicator: G3A/12</i>
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2020 Alle gemeenten verantwoordt hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr	Welke regeling betreft het? <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01</i>	Besteding (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/02</i>	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering <i>Aard controle R Indicator: G4/03</i>	Baten (jaar T) levensonderhoud <i>Aard controle R Indicator: G4/04</i>	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (allossing) <i>Aard controle R Indicator: G4/05</i>	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig) <i>Aard controle R Indicator: G4/06</i>
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) 3 Tozo 3 (1 oktober t/m 31 december 2020) Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/07</i>	€ 1.315.043 € 350.201 € 192.448 Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/08</i>	€ 36.132 € 14.626 € 8.375 Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: G4/09</i>	€ 29.081 € 767 € 0 Totaal bedrag vorderingen levensonderhoud (jaar T) Tozo 1 (i.v.m. verstrikte voorschotten op Tozo-aanvragen levensonderhoud welke zijn ingediend vóór 22 april 2020) <i>Aard controle R Indicator: G4/10</i>	€ 2.469 € 0 € 0 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/11</i>	€ 0 € 0 € 0 Kopie regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: G4/12</i>
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport Gemeenten	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H4/01</i>	Overig (jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02</i>				
			€ 95.574 Projectnaam/nummer <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/03</i>	-€ 23.946 Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: H4/04</i>	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: H4/05</i>	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: H4/06</i>	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen <i>Aard controle R Indicator: H4/07</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H4/08</i>
VWS	H8	Regeling Sportakkoord	Besteding aanstellen sportformateur (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H8/01</i>	Besteding uitvoering sportakkoord (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: H8/02</i>	Cumulatieve besteding aanstellen sportformateur (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i>	Cumulatieve besteding uitvoering sportakkoord (t/m jaar T) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	
			€ 3.438 Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/01</i>	€ 55.000 Gerealiseerd <i>Aard controle R Indicator: H8/02</i>	€ 13.750 Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/03</i>	€ 55.000 Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/04</i>	Nee Gerealiseerd <i>Aard controle n.v.t. Indicator: H8/05</i>	

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Nr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020	V/N
Programma Dienstverlening & Bestuur						
0-1	Bestuur	1.450	1.744	1.744	2.491	V
0-10	Mutaties reserves	3.216	8.818	8.818	7.284	N
0-2	Burgerzaken	333	283	283	330	V
0-4	Overhead	5.761	6.806	6.806	6.499	V
0-5	Treasury	308	184	184	164	N
0-61	OZB woningen	1.849	1.767	1.767	1.884	N
0-62	OZB niet-woningen	861	948	948	849	N
0-64	Belastingen overig	79	159	159	116	V
0-7	Alg.uitkeringen en ov. uitkeringen GF	27.063	28.799	28.799	28.756	N
0-8	Overige baten en lasten	2.077	1.240	1.240	2.093	N
1-1	Crisisbeheersing en brandweer	1.560	1.573	1.573	1.581	V
1-2	Openbare orde en veiligheid	299	443	443	317	V
Programma Welzijn & Zorg						
4-1	Openbaar basisonderwijs	4	8	8	4	V
4-2	Onderwijshuisvesting	901	6.324	6.324	5.479	V
4-3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	852	1.200	1.200	1.249	V
5-1	Sportbeleid en activering	70	81	81	68	V
5-2	Sportaccommodaties	1.332	742	742	711	V
5-3	Cult.presentatie, -productie en - partic.	121	133	133	140	V
5-4	Musea	21	21	21	23	V
5-6	Media	385	404	404	400	V
5-7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.690	1.682	1.682	1.826	V
6-1	Samenkracht en burgerparticipatie	653	770	770	586	V
6-2	Wijkteams	1.575	1.419	1.419	1.548	V
6-3	Inkomensregelingen	1.198	1.129	1.129	869	V
6-4	Begeleide participatie	3.470	3.684	3.684	3.535	V
6-5	Arbeidsparticipatie	24	24	24	25	V
6-6	Maatwerkvoorziening (WMO)	859	801	801	746	V
6-71	Maatwerkdienstverlening 18+	659	665	665	648	V
6-72	Maatwerkdienstverlening 18-	5.427	5.669	5.669	5.534	V
6-81	Geëscaleerde zorg 18+	59	108	108	110	N
6-82	Geëscaleerde zorg 18-	770	813	813	727	V
7-1	Volksgezondheid	1.110	1.031	1.031	1.025	V

Programma Wonen & Ondernemen						
2-1	Verkeer en vervoer	1.724	1.814	1.814	1.946	V
2-5	Openbaar vervoer	7	7	7	7	V
3-1	Economische ontwikkeling	125	251	251	131	V
3-3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	8	18	18	22	V
3-4	Economische promotie	49	66	66	61	V
7-2	Riolering	174	190	190	182	V
7-3	Afval	254	278	278	245	N
7-4	Milieubeheer	652	1.260	1.260	836	V
7-5	Begraafplaatsen en crematoria	50	37	37	34	N
8-1	Ruimtelijke ordening	425	465	465	359	V
8-2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	668	120	120	823	N
8-3	Wonen en bouwen	770	380	380	1.017	N

Controleverklaring accountant

Financiële overzichten

Algemene dekkingsmiddelen

(x € 1.000)				
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020
Treasury	174	170	147	117
OZB woningen	1.805	1.940	1.756	1.865
OZB niet woningen	836	924	924	819
Belastingen overig	29	95	105	103
Algemene uitkering	26.489	28.111	28.799	28.756
Overige baten en lasten		45	3	
Totaal	29.333	31.285	31.734	31.660

De Algemene uitkering is een vrij besteedbaar dekkingsmiddel. Gemeenten hoeven zich niet te verantwoorden over de besteding van de algemene uitkering. De gemeente kan deze middelen vrij besteden aan taken die het Rijk heeft opgedragen of aan eigen beleid. Enkel specifieke uitkeringen worden niet onder de algemene dekkingsmiddelen opgenomen. Vanaf heden wordt in het overzicht Algemene dekkingsmiddelen het gehele ontvangen bedrag (exclusief eventuele specifieke uitkeringen) opgenomen.

Overhead

(x € 1.000)				
	Rekening 2019	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020
Informatievoorziening en automatisering	1.647	1.772	1.843	1.954
Facilitaire zaken	392	428	423	402
Huisvesting	702	692	697	718
Salariskosten	3.609	4.427	4.565	4.066
Overige personeelskosten	1.077	742	892	975
Financiële administratie	30	43	43	28
Juridische zaken	106	104	112	88
Overig	0	0	0	92
Totaal lasten	7.563	8.208	8.575	8.323
Doorrekening kostenplaatsen	1.722	1.637	1.688	1.751
Verhuur gebouwen	73	72	72	73
Personeel, bestuur en communicatie	0	8	8	0
Overige	7	0	0	0
Totaal baten	1.802	1.717	1.768	1.824
Saldo van baten en lasten	5.761	6.491	6.807	6.499

Incidentele baten en lasten

(x € 1.000)				
Programma	Omschrijving	Begroting 2020	Begroting na wijziging 2020	Rekening 2020
Dienstverlening en Bestuur	Flexibele schil pensionering	100	200	200
	Inmeetkosten BAG	11	11	11
	Inhuurkosten Griffie en aanstelling extra wethouder	0	143	145
	Budgetverhoging rekenkamer 2020	10	10	10
	Bijdrage digitale transformatie SSCDeSom	154	154	154
	Imago onderzoek, inwonerspeiling en vliegende brigade	0	100	32
	Harmonisatie applicatielandschap	0	0	27
	Pensioenvoorziening Appa bijraming	0	0	766
Welzijn en Zorg	Vervangen aandrijfassen afdekdeken zwembad	19	19	0
	Website zwembad	7	7	0
	Scholenbouw	5.461	5.475	4.637
	Investeringssubsidie Obdam	28	28	28
	Project inkoop Sociaal Domein	0	0	15
	Vervaning AED kasten	21	21	21
Wonen en ondernemen	Invoering Omgevingswet	307	307	154
	Energiebedrijf Koggenland	25	25	21
	Boekverlies D. Kampstraat	0	0	26
	Startkapitaal mjob Bruggen	0	100	100
	Maatwerkregeling Corona	0	100	6
	Uitvoeringskosten Klimaatakkoord	0	237	63
	30 Km zone Bobeldijk	0	0	189
Over alle programma's	Uitgaven i.v.m. Coronacrisis	0	0	548
	Lagere uitgaven i.v.m. Coronacrisis	0	0	-210
Totale lasten		6.143	6.936	6.942
Over alle programma's	Derving inkomsten ivm Coronacrisis	0	0	-152
Dienstverlening en bestuur	Vrijval Begrotingsruimte 2020	0	0	493
	Compensatie Coronacrisis vanuit het Gemeentefonds	0	0	511
Welzijn en zorg	Bijstandsverlening zelfstandigen afrekening over 2017	0	0	98
	Overname debiteuren door WerkSaam Westfriesland	0	0	134
	SPUK en tegemoetkoming verhuurders sportaccommodaties	0	0	87
	Gymzaal	0	0	42
	Openbaar onderwijs	0	0	74

Wonen en ondernemen	Vrom bedrijventerrein aan de Jaagweg	0	0	200
	Vredemaker Oost	0	0	40
	Winstneming Lijsbeth Tijs	0	0	800
	Faciliterend grondbedrijf	0	0	174
	Woningbedrijf winst 2020	0	0	1.324
Bijdrage van reserves	Flexibele schil dekking vanuit algemene reserve	100	200	200
	Invoeren Omgevingswet dekking vanuit algemene reserve	307	307	154
	Scholenbouw dekking uit bestemmingsreserve	5.461	5.475	4.637
	Energiebedrijf Koggenland uit algemene reserve	25	25	21
	Kosten Griffie en extra wethouder uit algemene reserve	0	143	145
	Investeringssubsidie Obdam uit algemene reserve	28	28	28
	Budgetverhoging rekenkamer 2020 uit algemene reserve	10	10	10
	Project inkoop Sociaal Domein uit res. Sociaal deelfonds	0	0	15
	Boekverlies D. Kampstraat uit reserve grondbedrijf	0	0	26
	Bijdrage digitale transformatie SSCDeSom	154	154	154
	Startkapitaal mjop Bruggen uit algemene reserve	0	100	100
	Vervanging AED kasten uit algemene reserve	21	21	21
	Maatwerkregeling Corona dekking uit algemene reserve	0	100	6
	Imago onderzoek, inwonerspeiling uit algemene reserve	0	100	32
	Uitvoeringskosten Klimaatakkoord uit algemene reserve	0	237	63
	30 Km zone Bobeldijk uit algemene reserve	0	0	189
	Harmonisatie applicatielandschap uit algemene reserve	0	0	27
Totale baten	6.106	6.899	9.652	
Saldo incidentele baten en lasten	-37	-37	2.710	

EMU-saldo

(x € 1.000)			
Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	188	-588	-4.031
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	-3.459	-2.067	-374
3. Mutatie voorzieningen	-1.553	-334	1.112
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	207	2.452	967
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo	1.887	-1.307	-3.512

Jaarrekening woningbedrijf

(x €1.000)	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Bedrijfsopbrengsten			
Huurontvangsten	5.270	4.971	5.151
Vergoedingen	30	-	19
Overige baten	-	1	-
Boekwinst verkoop woningen	1.283	1.000	1.322
<i>Totaal bedrijfsopbrengsten</i>	<i>6.582</i>	<i>5.972</i>	<i>6.492</i>
Bedrijfslasten			
Afschrijvingen	1.033	1.039	987
Onderhoudslasten	1.280	1.170	1.298
Huurderving	23	40	33
<i>Overige bedrijfslasten:</i>			
Belastingen	296	207	298
Verhuurdersheffing	683	686	648
Diverse kosten	156	378	125
Loonkosten	371	546	425
Bijdrage Algemene dienst	1.428	1.487	1.494
<i>Totaal bedrijfslasten</i>	<i>5.272</i>	<i>5.552</i>	<i>5.310</i>
Renteposten			
Rentebaten	59	-	4
Rentelasten	45	46	52
<i>Renteresultaat</i>	<i>(14)</i>	<i>46</i>	<i>48</i>
Bedrijfsresultaat	1.324	374	1.135